

冠福控股股份有限公司

中兴财光华审会字（2020）第 304136 号



目录

| | |
|--------------|-------|
| 审计报告 | |
| 合并及公司资产负债表 | 1-2 |
| 合并及公司利润表 | 3 |
| 合并及公司现金流量表 | 4 |
| 合并及公司股东权益变动表 | 5-8 |
| 财务报表附注 | 9-147 |

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第304136号

冠福控股股份有限公司全体股东:

一、保留意见

我们审计了冠福控股股份有限公司(以下简称冠福公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了冠福公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、冠福公司2018年因控股股东(林氏家族)以冠福公司及控股子公司上海五天实业有限公司(以下简称上海五天)名义违规开具商业承兑汇票、对外担保、对外借款等事项使得冠福公司需要承担巨额负债,该事项于2019年尚未完全解决。2019年12月31日财务报表及附注中列示冠福公司预计尚需承担偿付余额为170,509.09万元,上年末该数据余额为217,758.96万元,较上期下降47,249.87万元,主要原因系冠福公司通过胜诉、和解支付的方式降低了偿付余额,详细情况见附注十一(2)。因全球新冠疫情的影响导致冠福公司未能按照和解协议的时间支付部分和解款项,可能导致债权人解除原有的和解协议约定,另外其他未解决事项也因诉讼或仲裁的结果、是否存在其他尚未主张权利的债权以及冠福公司实际需要承担的债务金额在法院终审判决下达及实际执行前均具有不确定性,我们亦无法获取充分、适当的审计证据,确定冠福公司本年末上述余额的准确性。详细情况如下:

(1) 控股股东以冠福公司及控股子公司上海五天名义未履行公司正常审批程序对外开具商业承兑汇票预计需承担的负债余额为52,853.51万元;

(2) 控股股东以冠福公司及控股子公司上海五天名义未履行公司正常审批程序提供的对外担保，预计需承担担保责任余额为 42,249.20 万元；

(3) 控股股东以冠福公司及控股子公司上海五天名义对外借款预计需承担借款责任余额为 75,406.38 万元。

2、冠福公司 2019 年 12 月 31 日财务报表中列示其他应收款中应收控股股东（林家家族）140,997.09 万元，上年末该数据余额为 163,425.28 万元，较上年末下降 22,428.19 万元，主要原因系部分项目诉讼因冠福公司胜诉或达成和解以至于减少了需要向控股股东追偿的金额，冠福公司对剩余的应收款项仍保持全额计提坏账准备；因控股股东违规以冠福公司及控股子公司上海五天名义为其提供担保以及冠福公司正常为控股股东提供的担保预计共需承担担保责任（预计负债）余额为 77,131.28 万元，上年末余额为 104,331.78 万元，较上年末下降 27,200.50 万元，冠福公司在本年履行部分担保责任后未能完全从控股股东处获得任何追偿，对尚未偿付的担保事项计提利息并将预计负债全额计入营业外支出。本年冠福公司仍无法提供充分依据证明对林家家族其他应收款全额计提坏账准备以及继续计提尚未偿付担保事项的利息并计入营业外支出这两项会计估计的合理性。因此我们无法判断对林家家族其他应收款的可收回金额以及因冠福公司履行担保责任而对林家家族行使追偿权的可收回金额。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于冠福公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，冠福公司于 2019 年 1 月 18 日收到中国证监会《调查通知书》（闽调查字 2019006 号），因公司涉嫌信息披露违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查。截止本报告出具日，调查尚未结束。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见附注三、24、附注五、43。

冠福公司 2019 年度实现销售收入 159.36 亿元，较 2018 年度销售收入增长了 11.49%。冠福股份收入确认政策详见财务报表附注三、24，销售收入金额重大、为关键业绩指标之一，且存在管理层操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将公司收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对冠福公司收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了冠福公司的收入确认政策及与收入确认相关的关键内部控制；

（2）测试与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

（3）结合产品类型对收入及毛利情况实施分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析；主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；判断本期销售收入和毛利变动的合理性；

（4）从销售收入的会计记录和出库记录中分别选取样本，对与该笔销售相关的合同、发货单、销售发票、出库单据、报关单及提单、签收单、确认单等做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

（5）结合应收账款审计，向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项的余额。

（二）商誉减值

1、事项描述

相关信息披露详见附注五、19。

截至2019年12月31日，冠福公司的商誉账面原值扣除累计减值准备后的净值为19.85亿元，占冠福公司资产总额的24.20%，主要来自收购子公司能特科技有限公司和子公司上海塑米信息科技有限公司。管理层对商誉至少每年进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将公司商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对冠福公司商誉减值相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- (1) 获取管理层的减值评估资料并了解其评估过程；
- (2) 测试管理层商誉减值测试所依据的基础数据，利用内部评估专家的工作，评价管理层对商誉所在资产组或资产组组合的认定；了解各资产组或资产组合的历史业务及发展规划；评估管理层使用的减值评估方法和折现率的合理性；通过参考行业惯例，评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法及估值参数的适当性以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作；
- (3) 将现金流量预测中所使用的数据与历史数据进行比较，评价商誉减值测试关键假设的适当性，评价测试所引用参数的合理性；
- (4) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；对评估报告中评估目的、评估假设、评估方法、价值类型、评估对象、评估范围、评估参数等的选取原则和商誉减值测试的计算过程进行了复核，并出具了复核意见；
- (5) 复核附注中对商誉及商誉减值测试披露是否充分。

五、其他信息

冠福公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括冠福公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，由于上述事项对本期数据可能存在影响，因此我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估冠福公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算冠福公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冠福公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部

控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对冠福公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致冠福公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就冠福公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2020年4月25日

资产负债表

编制单位：冠福控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五（1） | 492,303,854.91 | 2,417,394.46 | 469,889,101.65 | 7,208,264.58 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 五（2） | | | 15,282,066.31 | |
| 交易性金融资产 | 五（3） | 14,370,979.19 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 五（4） | 134,360.79 | | 1,632,084.00 | |
| 应收账款 | 五（5） | 418,293,554.34 | | 352,834,959.65 | |
| 应收款项融资 | 五（6） | 1,484,632.00 | | | |
| 预付款项 | 五（7） | 302,942,044.76 | 7,902.24 | 221,001,706.96 | 382,301.74 |
| 其他应收款 | 五（8） | 153,956,050.50 | 159,045,752.40 | 25,942,046.07 | 171,162,683.12 |
| 存货 | 五（9） | 1,403,430,295.45 | - | 1,320,607,591.03 | 93,447.94 |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 五（10） | 35,421,984.71 | 2,426,224.53 | 76,389,530.28 | 1,552,118.26 |
| 流动资产合计 | | 2,822,337,756.65 | 163,897,273.63 | 2,483,579,085.95 | 180,398,815.64 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 可供出售金融资产 | 五（11） | | | 1,238,943.16 | 677,929.26 |
| 持有至到期投资 | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 长期应收款 | 五（12） | 269,869,026.94 | | 86,211,964.80 | |
| 长期股权投资 | 五（13） | 332,743,514.41 | 4,219,539,997.43 | 6,986,309.82 | 4,219,539,997.43 |
| 其他权益工具投资 | 五（14） | 1,859,835.33 | 359,835.33 | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | 五（15） | 501,891,000.00 | | 655,203,000.00 | |
| 固定资产 | 五（16） | 765,216,958.88 | 182,472.22 | 1,289,809,625.84 | 367,123.34 |
| 在建工程 | 五（17） | 45,713,204.22 | - | 47,717,334.28 | |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 五（18） | 237,602,882.14 | | 317,087,244.15 | |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | 五（19） | 1,984,713,393.00 | | 2,557,044,048.66 | |
| 长期待摊费用 | 五（20） | 75,133,443.44 | 75,471.69 | 30,957,896.37 | 150,943.40 |
| 递延所得税资产 | 五（21） | 32,601,758.67 | | 35,050,003.04 | |
| 其他非流动资产 | 五（22） | 1,130,786,972.95 | 9,083,820.00 | 157,681,600.60 | 9,083,820.00 |
| 非流动资产合计 | | 5,378,131,989.98 | 4,229,241,596.67 | 5,184,987,970.72 | 4,229,819,813.43 |
| 资产总计 | | 8,200,469,746.63 | 4,393,138,870.30 | 7,668,567,056.67 | 4,410,218,629.07 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：冠福控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年12月31日 | | 2018年12月31日 | |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 五（23） | 291,185,210.14 | 128,000,000.00 | 506,892,674.16 | 179,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 五（24） | 1,401,877,736.81 | - | 1,027,733,710.23 | 276,000,100.00 |
| 应付账款 | 五（25） | 248,940,755.97 | 1,554,733.38 | 389,832,942.10 | 882,045.77 |
| 预收款项 | 五（26） | 262,594,138.55 | - | 108,879,737.26 | - |
| 应付职工薪酬 | 五（27） | 14,929,940.63 | 201,251.79 | 20,480,884.68 | 1,440,574.63 |
| 应交税费 | 五（28） | 119,851,064.99 | 138,721.87 | 30,062,492.58 | 214,123.90 |
| 其他应付款 | 五（29） | 908,492,415.75 | 1,020,183,990.86 | 1,029,392,412.62 | 798,732,557.60 |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五（30） | 207,392,525.52 | - | 181,900,889.27 | - |
| 其他流动负债 | 五（31） | 318,610,000.00 | 298,810,000.00 | 303,376,712.68 | 298,810,000.00 |
| 流动负债合计 | | 3,773,873,788.36 | 1,448,888,697.90 | 3,598,552,455.58 | 1,555,079,401.90 |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | 五（32） | 126,232,225.92 | | 320,485,305.75 | 36,953,535.45 |
| 应付债券 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 长期应付款 | 五（33） | 22,000,000.00 | - | 44,000,000.00 | - |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | 五（34） | 879,153,690.66 | 620,439,115.54 | 1,126,849,234.36 | 846,012,673.64 |
| 递延收益 | 五（35） | 3,591,966.67 | | 22,883,666.67 | |
| 递延所得税负债 | 五（21） | 78,119,631.31 | - | 112,336,692.00 | - |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,109,097,514.56 | 620,439,115.54 | 1,626,554,898.78 | 882,966,209.09 |
| 负债合计 | | 4,882,971,302.92 | 2,069,327,813.44 | 5,225,107,354.36 | 2,438,045,610.99 |
| 股东权益： | | | | | |
| 股本 | 五（36） | 2,633,836,290.00 | 2,633,836,290.00 | 2,633,836,290.00 | 2,633,836,290.00 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 五（37） | 1,698,957,948.00 | 1,659,525,573.15 | 1,661,306,611.67 | 1,658,530,602.23 |
| 减：库存股 | 五（38） | 4,999,833.86 | 4,999,833.86 | 4,999,833.86 | 4,999,833.86 |
| 其他综合收益 | 五（39） | 145,093,261.65 | -640,164.67 | 147,078,199.04 | |
| 专项储备 | 五（40） | 463,526.34 | | 463,526.34 | |
| 盈余公积 | 五（41） | 29,747,031.56 | 29,747,031.56 | 29,747,031.56 | 29,747,031.56 |
| 未分配利润 | 五（42） | -1,319,212,352.23 | -1,993,657,839.32 | -2,002,662,183.67 | -2,344,941,071.85 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 3,183,885,871.46 | 2,323,811,056.86 | 2,464,769,641.08 | 1,972,173,018.08 |
| 少数股东权益 | | 133,612,572.25 | | -21,309,938.77 | |
| 股东权益合计 | | 3,317,498,443.71 | 2,323,811,056.86 | 2,443,459,702.31 | 1,972,173,018.08 |
| 负债和股东权益总计 | | 8,200,469,746.63 | 4,393,138,870.30 | 7,668,567,056.67 | 4,410,218,629.07 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：冠福控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年度 | | 2018年度 | |
|-----------------------------|--------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、营业总收入 | 五 (43) | 15,935,570,983.22 | - | 14,293,086,644.24 | 399,279,914.49 |
| 减：营业成本 | 五 (43) | 15,029,041,622.64 | - | 13,544,923,672.82 | 398,534,121.89 |
| 税金及附加 | 五 (44) | 20,870,882.69 | - | 18,112,515.73 | 132,411.23 |
| 销售费用 | 五 (45) | 61,162,559.07 | - | 62,781,018.47 | 8,451.94 |
| 管理费用 | 五 (46) | 122,980,379.36 | 14,428,901.23 | 106,113,725.96 | 8,088,414.15 |
| 研发费用 | 五 (47) | 109,869,107.77 | - | 88,137,399.07 | - |
| 财务费用 | 五 (48) | 32,428,425.25 | 580,580.66 | 83,708,049.57 | 5,725,616.36 |
| 其中：利息费用 | | 38,981,856.61 | 596,744.28 | 50,048,602.43 | 5,660,587.27 |
| 利息收入 | | 21,160,239.95 | 19,038.62 | 6,377,101.08 | 26,532.52 |
| 加：其他收益 | 五 (49) | 29,269,789.81 | - | 10,684,848.42 | - |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五 (50) | 216,299,475.09 | 98,363,049.83 | 6,032,660.21 | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -26,368,259.27 | - | -49,990.90 | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | - | - | - | - |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | 五 (51) | -154,223,087.12 | - | -460,325,344.06 | - |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五 (52) | 109,802,011.13 | 220,076,509.86 | - | - |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五 (53) | -77,402,595.46 | - | -1,693,582,563.08 | -1,556,374,263.31 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五 (54) | 11,369,274.52 | -83,952.02 | - | - |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 694,332,874.41 | 303,346,125.78 | -1,747,878,135.89 | -1,569,583,364.39 |
| 加：营业外收入 | 五 (55) | 148,335,357.70 | 102,841,674.71 | 10,305,394.28 | 1,533,744.00 |
| 减：营业外支出 | 五 (56) | 83,206,234.37 | 51,190,570.46 | 1,094,606,238.63 | 777,139,819.50 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 759,461,997.74 | 354,997,230.03 | -2,832,178,980.24 | -2,345,189,439.89 |
| 减：所得税费用 | 五 (57) | 89,642,795.55 | - | -65,916,921.81 | 31,974.47 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 669,819,202.19 | 354,997,230.03 | -2,766,262,058.43 | -2,345,221,414.36 |
| (一) 按经营持续性分类 | | 669,819,202.19 | 354,997,230.03 | -2,766,262,058.43 | -2,345,221,414.36 |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 669,819,202.19 | 354,997,230.03 | -2,766,262,058.43 | -2,345,221,414.36 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | - | - | - | - |
| (二) 按所有权归属分类 | | 669,819,202.19 | - | -2,766,262,058.43 | - |
| 1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 689,188,009.41 | - | -2,712,495,871.48 | - |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | -19,368,807.22 | - | -53,766,186.95 | - |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 五 (39) | -397,228.46 | -318,093.93 | -51,149.32 | - |
| (一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -397,228.46 | - | -51,149.32 | - |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -369,955.75 | -318,093.93 | - | - |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | - | - | - | - |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | -369,955.75 | -318,093.93 | - | - |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | - | - | - | - |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | -27,272.71 | - | -51,149.32 | - |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | - | - | - | - |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | - | - | - |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | - | - | - | - |
| (5) 现金流量套期储备 | | - | - | - | - |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | -27,272.71 | - | -51,149.32 | - |
| (7) 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - | - | - |
| (8) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - | - | - |
| (9) 现金流量套期损益的有效部分 | | - | - | - | - |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 669,421,973.73 | 354,679,136.10 | -2,766,313,207.75 | -2,345,221,414.36 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 688,790,780.95 | - | -2,712,547,020.80 | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -19,368,807.22 | - | -53,766,186.95 | - |
| 七、每股收益 | | | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 0.2617 | - | -1.0299 | - |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.2617 | - | -1.0299 | - |

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：冠福控股股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2019年度 | | 2018年度 | |
|---------------------------|--------|-------------------|------------|-------------------|----------------|
| | | 合并 | 公司 | 合并 | 公司 |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 18,287,457,517.85 | - | 15,183,974,833.88 | 466,529,314.18 |
| 收到的税费返还 | | 55,865,942.35 | | 77,717,618.88 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五 (58) | 484,864,542.66 | 206,498.77 | 274,249,986.22 | 1,560,276.52 |
| 经营活动现金流入小计 | | 18,828,188,002.86 | 206,498.77 | 15,535,942,438.98 | 468,089,590.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 16,692,793,154.40 | - | 14,490,170,841.34 | 466,020,225.78 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 107,199,954.03 | - | 96,817,810.29 | 2,525,654.90 |
| 支付的各项税费 | | 175,315,581.52 | - | 135,099,366.20 | 305,113.86 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五 (58) | 920,878,645.94 | 165,429.44 | 634,864,268.66 | 13,063,929.59 |
| 经营活动现金流出小计 | | 17,896,187,335.89 | 165,429.44 | 15,356,952,286.49 | 481,914,924.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 932,000,666.97 | 41,069.33 | 178,990,152.49 | -13,825,333.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | | 160,400,000.00 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | | 6,082,651.11 | 136,480,955.92 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 41,500.00 | 31,500.00 | 109,246.21 | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 953,384,523.70 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五 (58) | 13,208,603.03 | - | 4,332,810.24 | 18,289,379.28 |
| 投资活动现金流入小计 | | 966,634,626.73 | 31,500.00 | 170,924,707.56 | 154,770,335.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 188,480,103.94 | - | 150,351,330.03 | 242,615.09 |
| 投资支付的现金 | | 1,000,000.00 | - | 500,000.00 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五 (58) | 422,698.08 | - | 6,812,846.80 | 53,450,500.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 189,902,802.02 | - | 157,664,176.83 | 53,693,115.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 776,731,824.71 | 31,500.00 | 13,260,530.73 | 101,077,220.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 866,088,788.23 | - | 1,009,727,814.40 | 50,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五 (58) | 262,400,000.00 | - | 116,055,362.52 | 66,466,443.27 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,128,488,788.23 | - | 1,125,783,176.92 | 116,466,443.27 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,209,266,975.75 | - | 1,175,923,179.81 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 44,030,790.39 | - | 167,401,790.50 | 133,643,569.66 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五 (58) | 1,539,244,974.61 | 77,400.00 | 205,392,127.53 | 77,848,232.65 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,792,542,740.75 | 77,400.00 | 1,548,717,097.84 | 211,491,802.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,664,053,952.52 | -77,400.00 | -422,933,920.92 | -95,025,359.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | | | |
| | | -8,683,835.80 | | -15,409,299.38 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | | |
| | | 35,994,703.36 | -4,830.67 | -246,092,537.08 | -7,773,472.36 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 159,179,318.97 | 4,832.42 | 405,271,856.05 | 7,778,304.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | | |
| | | 195,174,022.33 | 1.75 | 159,179,318.97 | 4,832.42 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：冠福控股股份有限公司

2019年度

| 项 目 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|-----|------------------|--------------|----------------|------------|---------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,633,836,290.00 | | | 1,661,306,611.67 | 4,999,833.86 | 147,078,199.04 | 463,526.34 | 29,747,031.56 | -2,002,662,183.67 | 2,464,769,641.08 | -21,309,938.77 | 2,443,459,702.31 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | -1,587,708.93 | | | -5,738,177.97 | -7,325,886.90 | | -7,325,886.90 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 2,633,836,290.00 | | | 1,661,306,611.67 | 4,999,833.86 | 145,490,490.11 | 463,526.34 | 29,747,031.56 | -2,008,400,361.64 | 2,457,443,754.18 | -21,309,938.77 | 2,436,133,815.41 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 37,651,336.33 | | -397,228.46 | | | 689,188,009.41 | 726,442,117.28 | 154,922,511.02 | 881,364,628.30 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -397,228.46 | | | 689,188,009.41 | 688,790,780.95 | -19,368,807.22 | 669,421,973.73 |
| 1. 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （二）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,633,836,290.00 | | | 1,698,957,948.00 | 4,999,833.86 | 145,093,261.65 | 463,526.34 | 29,747,031.56 | -1,319,212,352.23 | 3,183,885,871.46 | 133,612,572.25 | 3,317,498,443.71 |

公司法定代表人：_____ 主管会计工作的公司负责人：_____ 公司会计机构负责人：_____

合并股东权益变动表

单位：人民币元

| 项 目 | 2018年度 | | | | | | | | | | 股东权益合计 | |
|----------------------|------------------|-----|--------|--------|------------------|--------------|----------------|-------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 归属于母公司股东权益 | | 未分配利润 | 小计 | | 少数股东权益 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他综合收益 | | | 专项储备 | 盈余公积 | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,633,836,290.00 | | | | 1,661,306,611.67 | 4,999,833.86 | 147,129,348.36 | ##### | 841,462,712.31 | 5,308,945,886.38 | 32,456,248.18 | 5,341,401,934.56 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年末余额 | 2,633,836,290.00 | | | | 1,661,306,611.67 | 4,999,833.86 | 147,129,348.36 | ##### | 841,462,712.31 | 5,308,945,886.38 | 32,456,248.18 | 5,341,401,934.56 |
| 三、本增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,633,836,290.00 | | | | 1,661,306,611.67 | 4,999,833.86 | 147,078,199.04 | ##### | -2,002,662,183.67 | 2,464,769,641.08 | -21,309,938.77 | 2,443,459,702.31 |

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

股东权益变动表

单位：人民币元

| 项 目 | 2019年度 | | | | | | | 股东权益合计 | | | |
|-----------------------|------------------|-----|--------|----|------------------|--------------|--------|-------------|---------------|-------------------|------------------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 2,633,836,290.00 | | | | 1,658,530,602.23 | 4,999,833.86 | | -322,070.74 | 29,747,031.56 | -2,344,941,071.85 | 1,972,175,018.08 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,633,836,290.00 | | | | 1,658,530,602.23 | 4,999,833.86 | | -322,070.74 | 29,747,031.56 | -2,348,655,069.35 | 1,968,136,949.84 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 994,970.92 | | | -318,093.93 | | 354,997,230.03 | 355,674,107.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -318,093.93 | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 2,633,836,290.00 | | | | 1,659,525,573.15 | 4,999,833.86 | | -640,164.67 | 29,747,031.56 | -1,993,657,839.32 | 2,323,811,056.86 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

| 项 目 | 2018年度 | | | | | | | 股东权益合计 | | | |
|-----------------------|------------------|-----|--------|----|------------------|--------------|--------|--------|---------------|-------------------|------------------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,633,836,290.00 | | | | 1,658,530,602.23 | 4,999,833.86 | | | 29,747,031.56 | 131,909,367.01 | 4,449,023,456.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,633,836,290.00 | | | | 1,658,530,602.23 | 4,999,833.86 | | | 29,747,031.56 | 131,909,367.01 | 4,449,023,456.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 2,633,836,290.00 | | | | 1,658,530,602.23 | 4,999,833.86 | | | 29,747,031.56 | -2,344,941,071.85 | 1,972,173,018.08 |

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

冠福控股股份有限公司（以下简称公司或本公司）（原名福建冠福现代家用股份有限公司）于 2002 年 8 月 27 日经福建省人民政府批准，在福建省泉州冠福集团有限公司（原名福建省德化冠福陶瓷有限公司）的基础上整体变更设立，于 2002 年 9 月 28 日在福建省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 9135000070536404XU 的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本人民币 83,673,158.00 元，总股本 83,673,158 股，每股面值 1 元。法定代表人：姚晓琴。

2006 年 12 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准福建冠福现代家用股份有限公司首次公开发行股票的通知》（证监发行字[2006]148 号），公司首次公开发行股票 30,000,000 股，每股面值 1 元。本公司的社会公众股于 2006 年 12 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称：冠福股份，股票代码：002102。

2008 年 7 月，公司以 2007 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股计 56,836,579 股，每股面值 1 元。

2010 年 10 月，根据中国证券监督管理委员会《关于福建冠福现代家用股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1254 号），公司非公开发行股份 34,120,263 股，每股面值 1 元。

2011 年 5 月，公司以 2010 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股计 204,630,000 股，每股面值 1 元，计增加股本 204,630,000.00 元。本次变更已经中汇会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 6 月 16 日出具中汇会验[2011]2028 号验资报告。

2014 年 12 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准福建冠福现代家用股份有限公司向陈烈权等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司非公开发行股份 219,633,943 股，每股面值 1 元。本次变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 12 月 22 日出具中兴财光华审验字（2014）第 07148 号验资报告。

2015 年 3 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准福建冠福现代家用股份有限公司向陈烈权等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司非公开发行股份 99,833,610 股用于募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股面值 1 元。本次变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 3 月 11 日出具中兴财光华审验字（2015）第 07023 号验资报告。

2016 年 8 月，公司名称变更为冠福控股股份有限公司。

2016 年 9 月，公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《2016 年中期资本公积金转增股本预案》，并对《公司章程》进行了修改。根据修改后章程的规定，公司新增的注册资本为人民币 1,457,455,106.00 元，公司按每 10 股转增 20 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 1,457,455,106 股，每股面值 1 元，共计增加股本 1,457,455,106.00

元。本次变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 9 月 26 日出具中兴财光华审验字（2016）第 304186 号验资报告。

2016 年 12 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准冠福控股股份有限公司向余江县金创盈投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司非公开发行股份 344,694,570 股，每股面值 1 元。本次变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 12 月 31 日出具中兴财光华审验字（2016）第 304274 号验资报告。

2017 年 2 月，根据中国证券监督管理委员会《关于核准冠福控股股份有限公司向余江县金创盈投资中心（有限合伙）等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司非公开发行股份 102,959,061 股用于募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股面值 1 元。本次变更已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 2 月 17 日出具中兴财光华审验字（2017）第 304021 号验资报告。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 2,633,836,290.00 元。

本公司属医药制造业。经营范围为：对医疗业，制造业，采矿业，能源业，建筑业，批发和零售业，交通运输、仓储和邮政业，住宿和餐饮业，房地产业，租赁和商务服务业，信息传输、软件和信息技术服务业，科学研究和技术服务业，居民服务业，教育业，文化、体育和娱乐业的投资；仓储服务（不含危险品）；物业管理；房屋租赁；对外贸易；企业管理咨询服务；会议及展览服务；日用品、体育用品、建筑材料、化工产品（不含化学品和易制毒化学品）、五金交电、金属材料、电子产品、针纺织品的销售；计算机技术、医疗、医药技术的研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为医药中间体及大宗贸易商品等。

本公司总部注册地址：德化县浔中镇土坂村。

本公司经营期限：2002 年 9 月 28 日至 2052 年 9 月 27 日。

本公司控股股东和实际控制人均为林福椿及其子林文昌、林文洪和林文智。截至 2019 年 12 月 31 日，控股股东林氏父子 4 人直接或间接共持有公司股权为 549,682,484.00 股，持股比例为 20.87%。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 21 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围为比上年度增加 2 户，减少 2 户，合并范围变化详见附注“六、合并范围的变更”。

本公司各子公司经营范围

| 公司名称 | 经营范围 |
|----------|---|
| 能特科技有限公司 | 经营范围：非国家禁止类、限制类新型医药中间技术产品的研发、生产、销售，相关技术服务与技术转让；非国家禁止无污染的其他化工产品研发、 |

| | |
|---------------|---|
| | 生产、销售；进出口业务经营（国家限制的商品和技术除外）。（以上经营范围涉及到法律、法规及国务院决定需办理前置审批的项目不得经营）主要产品为医药中间体等。 |
| 能特科技（石首）有限公司 | 经营范围：非国家禁止类、限制类新型医药中间技术产品的研发、生产、销售，相关技术服务与技术转让；非国家禁止无污染的其它化工产品（不含危险化学品、易制毒化学品、监控类化学品）研发、生产、销售；进出口业务经营（国家限制的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 能特科技香港有限公司 | 经营范围：国际贸易、供应链服务 |
| 上海塑米信息科技有限公司 | 经营范围：计算机软硬件开发，计算机系统集成，计算机软硬件及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、数码产品、石油制品（除成品油）、塑料原料及制品的销售，从事货物与技术的进出口业务，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），实业投资（除股权投资及股权投资管理），投资咨询，企业管理咨询（以上咨询除经纪），供应链管理，仓储服务（除危险品），设计、制作、发布各类广告。 |
| 上海塑创电子商务有限公司 | 经营范围：电子商务（不得从事金融业务），计算机软硬件开发，计算机系统集成，计算机、软件及辅助设备、数码产品的销售，各类广告的设计、制作、利用自有媒体发布，知识产权代理，从事信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 |
| 塑米科技（广东）有限公司 | 经营范围：计算机软硬件开发，计算机系统集成；销售：计算机软硬件及配件、数码产品、化工产品（危险化学品除外）、塑料原料、塑料制品，实业投资，投资咨询，企业管理咨询，供应链管理，仓储代理，广告业务；货物进出口、技术进出口。 |
| 塑米信息（汕头）有限公司 | 经营范围：战略性新兴产业的技术开发、技术转让；计算机软硬件开发、计算机系统集成；销售：计算机软硬件及配件、数码产品、化工产品（危险化学品除外）、塑料原料、塑料制品；实业投资，投资咨询；供应链管理，仓储代理；广告业务；物业管理，自有物业租赁；商务服务、商务信息咨询、企业管理咨询、市场信息咨询、财务咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 上海塑米供应链管理有限公司 | 经营范围：供应链管理，仓储（除危险化学品），企业管理咨询，电子商务（不得从事金融业务），各类广告的设计、制作、代理、发布，计算机软 |

| | |
|----------------|---|
| | 件开发，计算机系统集成，计算机软硬件及配件、数码产品、石油制品、化工产品 & 原料（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 |
| 塑米科技（香港）有限公司 | 经营范围：国际贸易、供应链服务 |
| 成都塑创科技有限公司 | 经营范围：计算机软硬件开发、计算机系统集成；销售：计算机软硬件及配件、数码产品、化工产品（危险化学品除外）、塑料原料、塑料制品；实业投资；投资咨询、企业管理咨询、供应链管理、仓储代理、广告业务；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 汕头市鑫创融资租赁有限公司 | 经营范围：融资租赁及信息咨询、服务（国家准入审批和专项管理项目除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 上海芽尖信息科技有限公司 | 经营范围：信息科技、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，网络工程，软件开发，电子商务（不得从事金融业务），计算机软硬件的销售，企业形象策划。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 |
| 汕头市塑米供应链管理有限公司 | 经营范围：供应链管理、供应链管理咨询；软件开发；信息技术服务；增值电信业务；企业管理咨询；商务信息咨询；销售：塑料原料、建筑材料、煤炭。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 塑米科技（成都）有限公司 | 经营范围：计算机软硬件开发；信息系统集成服务；销售：计算机软硬件及配件、数码产品、石油制品（除成品油）、塑料制品及原料；货物及技术进出口；互联网零售；企业管理咨询；供应链管理；仓储服务（不含危险品）；设计、发布各类广告（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）。 |
| 陕西省安康燊乾矿业有限公司 | 经营范围：已取得国土资源主管部门颁发的许可证（如勘查许可证或采矿许可证）；已取得采矿证。已取得必要的项目审批、已通过省发改委核准。环保审批（已通过省环保批准），未取得安全生产许可。 |
| 上海五天实业有限公司 | 经营范围：实业投资，绿化工程，商务信息咨询，计算机软硬件研究开发，自有房屋租赁，仓储服务，投资管理，货物运输代理，生产加工日用及工艺美术陶瓷制品、竹木制品、玻璃制品、藤、棕、草工艺制品、纸制品、塑料制品、不锈钢制品、包装材料、办公用品、办公设备、家具、电子产品、电子计算机、塑料搪瓷制品、工艺礼品、超市货架，销售化工原料及产品（除 |

| | |
|----------------|--|
| | 危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、金属材料、矿产品（除专控）、木材、燃料油（除危险品）、电线、电缆、电缆附件、高低压电气及成套设备、广告器材、电子元件、液压和气压动力机械及元件、纺织品、服装、鞋帽、五金交电、日用百货、机械电子设备、工艺美术品（不含金银首饰）、建筑材料、纸、纸制品、商用车及九座以上乘用车、汽车配件、船舶及器材、手表、化妆品，批发非实物方式：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）（在食品流通许可证核定的地址经营），从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 |
| 上海梦谷企业管理咨询有限公司 | 经营范围：企业管理咨询，市场营销策划，信息咨询服务，投资管理，投资咨询，企业形象策划，会务服务，计算机软硬件的研究开发，销售及网上销售办公用品、日用百货、工艺礼品、化妆品、电子产品、橡塑制品、陶瓷制品、玻璃制品、家用电器、通讯器材、音响设备。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 |
| 上海天鼠资产管理有限公司 | 经营范围：资产管理，投资管理，实业投资，企业管理服务，创业投资，接受金融机构委托从事金融信息技术外包、金融业务流程外包。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 |
| 上海风弘商业保理有限公司 | 经营范围：进出口保理业务，国内及离岸保理业务，与商业保理相关的咨询服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 |
| 上海秣灵信息科技有限公司 | 经营范围：信息科技、计算机科技、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，供应链管理，仓储（除危险化学品），塑料制品及原料、橡胶制品、日用百货、化妆品、化工产品及其原料（除危险化妆品、监控化妆品、民用爆炸品、易制毒化学品）、建筑装潢材料，包装材料的销售，从事货物与技术的进出口业务，电子商务（不得从事金融业务）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 |
| 泓隆信息科技（上海）有限公司 | 经营范围：从事信息科技、网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件开发及销售，计算机网络工程，企业形象策划。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】 |

本财务报告于 2020 年 4 月 25 日经公司第六届董事会第二十七次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、

企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日

的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权

公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号

——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末

未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期

产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变

动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确

认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收大宗商品贸易客户

应收账款组合 2 应收医药中间体客户

应收账款组合 3 应收其他服务类客户

应收账款组合 4 应收保理客户

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收林氏家族及其他合并范围外关联方

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方

其他应收款组合 3 应收其他款项

长期应收款组合 1 具有融资性质的销售客户

长期应收款组合 2 应收融资租赁款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用

一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权

投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本

视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允

价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关

规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。对于在建投资性房地产，如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。公司将自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入资本公

积。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 10-50 | 5 | 1.90-9.50 |
| 机器设备 | 8-12 | 5 | 7.92-11.88 |
| 运输工具 | 8-12 | 5 | 7.92-11.88 |
| 电子设备及其他 | 4-12 | 5 | 7.92-23.75 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，除探矿及采矿权之摊销采用产量法外，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以

使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入的确认原则

（1）销售商品

塑米城板块上海塑米信息科技有限公司收入确认原则：

本公司商品销售业务主要是通过自有互联网平台“塑米城”提供塑料原料供应链服务，全程参与货权交易、支付结算、开票等环节，销售额计入公司的销售收入。具体的收入确认原则为：

销售一般流程为：公司客户按“塑米城”的报价认购并签订销售合同，客户在提货

或收到货物后盖章回传“收货确认函”给公司，并在“塑米城”平台点击收货确认。公司待客户在“塑米城”平台点击收货确认时，确认销售收入。

医药板块能特科技有限公司收入确认方式：对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，其中内销收入以客户确认收货或取得提货单作为主要风险或报酬转移并同时开票确认收入；外销收入以货物装船取得提单日作为主要风险或报酬转移日；相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

除以上板块以外本公司其他板块收入确认原则销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括保理业务利息收入、贷款利息收入、资金使用手续费、应收款项账户管理费收入。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 相关经济利益很可能流入本公司；
- ② 收入的金额能够可靠的计量。

保理业务利息收入、贷款利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；其他收入根据有关合同或协议，于合同或协议约定的付款时点确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵

扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方

式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

30、会计政策及会计估计变更

（1）会计政策变更

① 执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

② 执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③ 采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额 |
|----|------------|-------------------------------|
| | | 增加+/减少- |
| 1 | 应收票据 | +1,632,084.00 |
| | 应收账款 | +352,834,959.65 |
| | 应收票据及应收账款 | - 354,467,043.65 |
| 2 | 应付票据 | +1,027,733,710.23 |
| | 应付账款 | +389,832,942.10 |
| | 应付票据及应付账款 | - 1,417,566,652.33 |

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未使用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原

先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A.新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

| 报表项目 | 2018年12月31日 账面价值 | 2019年1月1日 账面价值 |
|------------------------|---------------------|-------------------|
| 资产 | | |
| 其中：应收账款 | 352,834,959.65 | 350,301,350.98 |
| 其他应收款 | 15,220,379.40 | 10,427,955.37 |
| 可供出售金融资产 | 1,238,943.16 | |
| 其他权益工具投资 | | 1,238,943.16 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 15,282,066.31 | |
| 交易性金融资产 | | 15,282,066.31 |
| 递延所得税资产 | 35,050,003.04 | 35,050,148.84 |
| 股东权益 | | |
| 其中：其他综合收益 | 147,078,199.04 | 145,490,490.11 |
| 未分配利润 | -2,002,662,183.67 | -2,008,400,361.64 |

B.新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

| 项目 | 2018年12月31日 | 重分类 | 重新计量 | 2019年1月1日 |
|------------------------|---------------|----------------|------|---------------|
| | 账面价值 | | | 账面价值 |
| 可供出售金融资产 | 1,238,943.16 | -1,238,943.16 | | |
| 转出至其他权益工具投资 | | 1,238,943.16 | | 1,238,943.16 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 15,282,066.31 | -15,282,066.31 | | |
| 交易性金融资产 | | 15,282,066.31 | | 15,282,066.31 |

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

| 计量类别 | 按原金融工具 准则确认的减 值准备 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具 准则确认的 损失准备 |
|-------|-------------------------|-----|---------------------|-------------------------|
| 应收账款 | 32,894,461.48 | | 2,533,608.67 | 35,428,070.15 |
| 其他应收款 | 1,636,821,077.08 | | 4,792,424.03 | 1,641,613,501.11 |
| 合计 | 1,669,715,538.56 | | 7,326,032.70 | 1,677,041,571.26 |

⑤其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1、 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|--------|---|
| 增值税 | 应税收入 | 5、6、13、16 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 1、5、7 |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 1、2 |
| 城镇土地使用税 | 应税面积 | 6元/m ² 、4元/m ² 、2元/m ² |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 0、12.5、15、25 |
| 利得税 | 应税利得 | 16.5 |

注：根据财政部、税务总局、海关总署公告（2019）39号文件的规定，本公司从2019年4月1日起，增值税税率由原来的16%调整为13%。

2、 优惠税负及批文

(1) 子公司能特科技有限公司，2018年11月15日通过高新复审取得高新技术企业证书编号：GR201842001118；2018年至2020年所得税税率为15%。适用期限：2018年~2021年。

(2) 子公司能特科技（石首）有限公司，2018年11月15日本公司通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书编号GR201842001117，2018年所得税税率为15%。适用期限：2018年~2021年。

(3) 子公司能特科技有限公司主要产品出口环节的增值税退税率为10%和13%。

(4) 2017年6月25日，子公司上海塑创电子商务有限公司获得上海市软件行业协会颁发的软件企业证书，证书编号：沪RQ-2016-0240，根据《财政部、国家税务总局关

于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

（5）2018 年 8 月 30 日，子公司上海芽尖信息科技有限公司获得上海市软件行业协会颁发的软件企业证书，证书编号：沪 RQ-2018-0286，根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

（6）自 2018 年 7 月开始，上海地区地方教育费附加根据附加税纳税申报表系统设置，税率由 2%调整为 1%。

（7）2019 年 12 月 27 日，子公司成都塑创科技有限公司获得四川省软件行业协会颁发的软件企业证书，证书编号：川 RQ-2019-0304，根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

（8）根据财政部税务总局公告 2019 年第 68 号《财政部国家税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》，子公司飒隆信息科技（上海）有限公司、上海秣灵信息科技有限公司可以自 2018 年度起享受“两免三减半”企业所得税优惠政策。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 267,248.49 | 484,183.21 |
| 银行存款 | 198,243,866.46 | 167,285,636.40 |
| 其他货币资金 | 293,792,739.96 | 302,119,282.04 |
| 其中：银行承兑汇票保证金 | 259,163,726.09 | 278,407,117.44 |
| 信用保证金 | 7,951,440.66 | 15,675,645.15 |
| 定期存单 | 26,158,000.00 | 7,617,320.00 |
| 其他 | 519,573.21 | 419,199.45 |
| 合 计 | 492,303,854.91 | 469,889,101.65 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 212,550.51 | 226,059.81 |

注：（1）期末银行存款中，所有权受限的金额为 3,850,880.12 元。

①ETC 冻结款金额为 5,000.00 元；

②因法院冻结公司账户金额为 3,845,880.12 元。

（2）期末其他货币资金中，所有权受限的金额为 293,278,952.46 元。

① 银行承兑汇票保证金受限金额为 259,163,726.09 元；

② 信用证保证金受限金额为 7,951,440.66 元；

③ 用于担保陈烈权个人借款的定期存单金额为 20,589,000.00 元；

④ 无质押的定期存单金额为 5,569,000.00 元；

⑤因小额理财账户未及时办理销户手续导致账户久悬不能随时支取金额 5,785.71 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 2019.12.31 | 2019.1.1 | 2018.12.31 |
|-----------|------------|----------|---------------|
| 交易性金融资产 | | | 15,282,066.31 |
| 其中：债务工具投资 | | | |
| 权益工具投资 | | | 15,282,066.31 |
| 合计 | | | 15,282,066.31 |

3、交易性金融资产

| 项目 | 2019.12.31 | 2019.1.1 | 2018.12.31 |
|-----------|---------------|---------------|------------|
| 交易性金融资产 | 14,370,979.19 | 15,282,066.31 | |
| 其中：债务工具投资 | | | |
| 权益工具投资 | 14,370,979.19 | 15,282,066.31 | |
| 合计 | 14,370,979.19 | 15,282,066.31 | |

（1）期末交易性金融资产不存在重大限制。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为对 Amyris ,Inc 的股权投资，期末公允价值以纳斯达克 2019 年 12 月 31 日收盘价确认，公允价值变动影响本期损益金额为-911,087.12 元。

4、应收票据

（1）应收票据分类

| 类别 | 2019.12.31 | | |
|--------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 134,360.79 | | 134,360.79 |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合计 | 134,360.79 | | 134,360.79 |

（续）

| 类别 | 2018.12.31 | | |
|--------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 1,632,084.00 | | 1,632,084.00 |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合计 | 1,632,084.00 | | 1,632,084.00 |

（2）坏账准备

2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 73,828,089.52 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 73,828,089.52 | |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

| 种类 | 2019.12.31 | | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 551,774,800.70 | 133,481,246.36 | 418,293,554.34 |
| 合计 | 551,774,800.70 | 133,481,246.36 | 418,293,554.34 |

（续）

| 种类 | 2018.12.31 | | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 385,729,421.13 | 32,894,461.48 | 352,834,959.65 |
| 合计 | 385,729,421.13 | 32,894,461.48 | 352,834,959.65 |

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019年12月31日，组合计提坏账准备：

应收大宗商品贸易客户

| 账龄 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|-------------|-----------------------|---------------|-------------------|
| 3个月以内（含3个月） | 195,801,787.68 | 0.10 | 195,801.78 |
| 3-6个月（含6个月） | 1,409,085.10 | 1.00 | 14,090.85 |
| 9-12个月（含1年） | 147,750.00 | 5.00 | 7,387.50 |
| 合计 | 197,358,622.78 | 0.11 | 217,280.13 |

应收医药中间体客户

| 账龄 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 190,969,831.93 | 5.00 | 9,548,491.60 |
| 1-2年（含2年） | 10,107,278.00 | 20.00 | 2,021,455.60 |
| 2-3年（含3年） | 21,953.00 | 30.00 | 6,585.90 |
| 3年以上 | 43,994.10 | 100.00 | 43,994.10 |
| 合计 | 201,143,057.03 | 5.78 | 11,620,527.20 |

应收服务类客户

| 账龄 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 14,246,365.54 | 18.93 | 2,696,594.18 |
| 1-2年（含2年） | 89,490,141.17 | 77.80 | 69,626,861.76 |
| 2-3年（含3年） | 8,789,024.79 | 97.54 | 8,572,393.70 |
| 3年以上 | 15,815,682.99 | 100.00 | 15,815,682.99 |
| 合计 | 128,341,214.49 | 75.36 | 96,711,532.63 |

应收保理客户

| 账龄 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|
| 1-2年（含2年） | 24,931,906.40 | 100.00 | 24,931,906.40 |
| 合计 | 24,931,906.40 | 100.00 | 24,931,906.40 |

② 坏账准备的变动

| 项目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 其他减少 | 2019.12.31 |
|----|------------|------|------|----|------|------------|
| | | | 转回 | 转销 | | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|------|---------------|---------------|--|--|-----------|----------------|
| 坏账准备 | 35,428,070.15 | 98,083,452.32 | | | 30,276.11 | 133,481,246.36 |
|------|---------------|---------------|--|--|-----------|----------------|

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 143,819,430.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,598,462.28 元。

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|
| KAESLER NUTRITION GMBH | 33,048,717.87 | 1年以内 | 5.99 | 1,652,435.89 |
| MSN LABORATORIES PVT.LIMITED | 32,816,044.80 | 1年以内 | 5.95 | 1,640,802.24 |
| 广东华润丰实业有限公司 | 26,726,809.50 | 3个月以内 (含3个月) | 4.84 | 26,726.81 |
| 汕头市鼎恒塑胶有限公司 | 26,181,542.50 | 3个月以内 (含3个月) | 4.74 | 26,181.54 |
| Morepen Laboratories LTD. | 25,046,316.00 | 1年以内 | 4.54 | 1,252,315.80 |
| 合计 | 143,819,430.67 | | 26.06 | 4,598,462.28 |

6、应收款项融资

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------------------------|--------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 1,484,632.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款 | | |
| 合计 | 1,484,632.00 | |

(1) 坏账准备

2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未对银行承兑汇票计提预期信用损失。

(2) 期末无正在质押的应收票据。

7、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | |
|------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 301,578,415.09 | 99.55 | 220,657,226.43 | 99.85 |
| 1至2年 | 1,180,481.06 | 0.39 | 157,396.92 | 0.07 |
| 2至3年 | 2,400.00 | 0.00 | 165,645.00 | 0.07 |
| 3年以上 | 180,748.61 | 0.06 | 21,438.61 | 0.01 |
| 合计 | 302,942,044.76 | 100.00 | 221,001,706.96 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付账款总额的比例 (%) | 账龄 | 备注 |
|-----------------|--------|----------------------|----------------|------|-----|
| 广东弘汇通塑胶有限公司 | 非关联方 | 17,463,832.39 | 5.76 | 1年以内 | 货未到 |
| 上海邦化供应链管理有限公司 | 非关联方 | 17,118,572.44 | 5.65 | 1年以内 | 货未到 |
| 广东亿鑫塑胶有限公司 | 非关联方 | 15,418,134.45 | 5.09 | 1年以内 | 货未到 |
| 广东金丰盈农业生产资料有限公司 | 非关联方 | 14,334,563.13 | 4.73 | 1年以内 | 货未到 |
| 厦门海源亿鑫投资有限公司 | 非关联方 | 14,154,174.53 | 4.67 | 1年以内 | 货未到 |
| 合计 | | 78,489,276.94 | 25.91 | | |

8、其他应收款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 应收利息 | 14,980,232.67 | 10,721,666.67 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 138,975,817.83 | 15,220,379.40 |
| 合计 | 153,956,050.50 | 25,942,046.07 |

(1) 应收利息情况如下：

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 定期存单应收利息 | 14,980,232.67 | 10,721,666.67 |
| 合计 | 14,980,232.67 | 10,721,666.67 |

(2) 其他应收款情况如下:

| 种类 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|-------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 1,563,026,332.26 | 1,424,050,514.43 | 138,975,817.83 | 1,652,041,456.48 | 1,636,821,077.08 | 15,220,379.40 |
| 合计 | 1,563,026,332.26 | 1,424,050,514.43 | 138,975,817.83 | 1,652,041,456.48 | 1,636,821,077.08 | 15,220,379.40 |

① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

| 项目 | 账面余额 | 未来12个月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|--------|-----------------------|-----------------|---------------------|---------|
| 组合计提: | | | | |
| 应收其他款项 | 139,718,334.02 | 5.03 | 7,025,366.86 | 预期信用损失率 |
| 合计 | 139,718,334.02 | 5.03 | 7,025,366.86 | |

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

| 项目 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|---------------|----------------------|---------------|---------------------|---------|
| 单项计提: | | | | |
| 成都梦谷房地产开发有限公司 | 10,434,258.00 | 41.52 | 4,332,539.73 | 预期信用损失率 |
| 合计 | 10,434,258.00 | 41.52 | 4,332,539.73 | |
| 组合计提: | | | | |
| 应收其他款项 | 149,218.39 | 14.26 | 21,275.99 | 预期信用损失率 |
| 合计 | 149,218.39 | 14.26 | 21,275.99 | |

C. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

| 项目 | 账面余额 | 整个存续预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|----|------|--------------|------|----|
|----|------|--------------|------|----|

| | | | | |
|-------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------|
| 单项计提： | | | | |
| 应收林氏家族及其他合并范围外关联方 | 1,409,970,875.05 | 100.00 | 1,409,970,875.05 | 预期信用损失率 |
| 上海弈辛实业有限公司 | 1,500,000.00 | 100.00 | 1,500,000.00 | 预期信用损失率 |
| 合计 | 1,411,470,875.05 | 100.00 | 1,411,470,875.05 | |
| 组合计提： | | | | |
| 应收其他款项 | 1,253,646.80 | 96.76 | 1,200,456.80 | 预期信用损失率 |
| 合计 | 1,253,646.80 | 95.76 | 1,200,456.80 | |

② 坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |
|----------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 2019年1月1日余额 | 177,657.82 | 4,197,460.14 | 1,637,238,383.15 | 1,641,613,501.11 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| -转入第一阶段 | | | | |
| -转入第二阶段 | -8,124.56 | 8,124.56 | | |
| -转入第三阶段 | -5,132.34 | -17,600.00 | 22,732.34 | |
| 本期计提 | 7,135,139.09 | 315,908.55 | 167,914.46 | 7,618,962.10 |
| 本期转回 | - | 150,077.53 | 224,757,698.10 | 224,907,775.63 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | -274,173.15 | | | -274,173.15 |
| 2019年12月31日余额 | 7,025,366.86 | 4,353,815.72 | 1,412,671,331.85 | 1,424,050,514.43 |

③ 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 林氏家族违规事项形成的债权 | 1,409,970,875.05 | 1,634,252,793.15 |
| 借款及利息 | 1,712,646.80 | 1,707,046.80 |
| 押金、保证金 | 25,711,866.91 | 1,697,164.00 |
| 代垫工程款 | 10,434,258.00 | 10,434,258.00 |
| 代垫款 | 3,295,678.17 | 3,334,375.63 |
| 工程转让款 | 4,531,817.14 | |
| 员工备用金 | 319,190.19 | 165,818.90 |
| 股权转让款 | 106,600,000.00 | |
| 未退回减资款 | 450,000.00 | 450,000.00 |
| 合计 | 1,563,026,332.26 | 1,652,041,456.48 |

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|------------|-------------------------|------|---------------------|-------------------------|
| 林氏家族 | 是 | 违规事项形成的债权 | 1,409,970,875.05 | 1-2年 | 90.21 | 1,409,970,875.05 |
| 帝斯曼营养产品中国药业有限公司 | 否 | 股权转让款 | 106,600,000.00 | 1年以内 | 6.82 | 5,330,000.00 |
| 帝斯曼维生素贸易（上海）有限公司 | 否 | 押金 | 23,000,000.00 | 1年以内 | 1.47 | 1,150,000.00 |
| 成都梦谷房地产开发有限公司 | 否 | 涉及诉讼的代垫工程款 | 10,434,258.00 | 3年以上 | 0.67 | 4,332,539.73 |
| 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | 是 | 工程转让款 | 4,531,817.14 | 1年以内 | 0.29 | 226,590.86 |
| 合计 | | | 1,554,536,950.19 | | 99.46 | 1,421,010,005.64 |

9、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 2019.12.31 | | |
|--------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 59,875,119.45 | | 59,875,119.45 |
| 在产品 | 71,622,065.98 | | 71,622,065.98 |
| 在途物资 | 812,858.13 | | 812,858.13 |
| 库存商品 | 193,424,518.12 | 7,220,641.03 | 186,203,877.09 |
| 发出商品 | 1,088,931,654.15 | 4,017,554.54 | 1,084,914,099.61 |
| 委托加工物资 | 2,275.19 | | 2,275.19 |
| 合 计 | 1,414,668,491.02 | 11,238,195.57 | 1,403,430,295.45 |

(续)

| 项 目 | 2018.12.31 | | |
|--------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 60,624,292.48 | | 60,624,292.48 |
| 在产品 | 145,382,388.48 | | 145,382,388.48 |
| 在途物资 | 812,858.13 | | 812,858.13 |
| 库存商品 | 73,499,374.40 | 67,645.02 | 73,431,729.38 |
| 发出商品 | 1,043,733,501.04 | 3,511,563.62 | 1,040,221,937.42 |
| 委托加工物资 | 134,385.14 | | 134,385.14 |
| 合 计 | 1,324,186,799.67 | 3,579,208.64 | 1,320,607,591.03 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 2019.12.31 |
|------|---------------------|----------------------|----|---------------------|----|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 67,645.02 | 7,220,641.03 | | 67,645.02 | | 7,220,641.03 |
| 发出商品 | 3,511,563.62 | 4,017,554.54 | | 3,511,563.62 | | 4,017,554.54 |
| 合计 | 3,579,208.64 | 11,238,195.57 | | 3,579,208.64 | | 11,238,195.57 |

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 库存商品 | 可变现净值低于账面价值 | | 已出售 |
| 发出商品 | 可变现净值低于账面价值 | | 已出售 |

10、其他流动资产

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 32,339,756.58 | 60,906,613.19 |
| 预缴企业所得税 | 2,740,776.69 | 15,147,805.13 |
| 财产保险费 | 261,751.07 | 231,387.25 |
| 待摊费用 | 79,700.37 | 103,724.71 |
| 合计 | 35,421,984.71 | 76,389,530.28 |

11、可供出售金融资产

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2019.1.1 | | | 2018.12.31 | | |
|-------------|------------|------|------|----------|------|------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | | | | | | | 3,050,000.00 | 1,811,056.84 | 1,238,943.16 |
| 其中：按公允价值计量的 | | | | | | | | | |
| 按成本计量的 | | | | | | | 3,050,000.00 | 1,811,056.84 | 1,238,943.16 |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | 3,050,000.00 | 1,811,056.84 | 1,238,943.16 |

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 折现率区间 |
|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | 111,699,418.07 | 1,624,057.12 | 110,075,360.93 | 115,081,999.21 | 630,900.00 | 114,451,099.21 | 8.50%~18.66% |
| 具有融资性质的销售 | 168,203,858.95 | 8,410,192.96 | 159,793,666.01 | | | | |
| 其中：未实现融资收益 | -59,011,613.86 | | -59,011,613.86 | -28,239,134.41 | | -28,239,134.41 | |
| 减：一年内到期的长期应收款 | | | | | | | |
| 合计 | 279,903,277.02 | 10,034,250.08 | 269,869,026.94 | 86,842,864.80 | 630,900.00 | 86,211,964.80 | |

(2) 减值准备

| 坏账准备 | 第一阶段 未来12个月内 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值) | 第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值) | 合计 |
|-------------------|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------|
| 2019年1月1 日余额 | 630,900.00 | | | 630,900.00 |
| 期初余额在 本期 | | | | |
| -转入第一阶 段 | | | | |
| -转入第二阶 段 | | | | |
| -转入第三阶 段 | | | | |
| 本期计提 | 9,403,350.08 | | | 9,403,350.08 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年12月 31日余额 | 10,034,250.08 | | | 10,034,250.08 |

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 被投资单位 | 2018.12.31 | 本期增减变动 | | | | |
|--------------------|---------------|----------------|------|-----------------|--------------|------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 | 其他综合收 益调整 | 其他权益 变动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 海客瑞斯（上海） 实业有限公司 | 35,103,629.82 | | | | | |
| 益曼特健康产业 | | 359,111,773.68 | | -26,368,259.27 | | |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 被投资单位 | 2018.12.31 | 本期增减变动 | | | | |
|----------|----------------------|-----------------------|------|-----------------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| (荆州)有限公司 | | | | | | |
| 小计 | 35,103,629.82 | 359,111,773.68 | | -26,368,259.27 | | |
| 合计 | 35,103,629.82 | 359,111,773.68 | | -26,368,259.27 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 2019.12.31 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|-------------|---------------------|----|-----------------------|----------------------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 小计 | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 海客瑞斯(上海)实业有限公司 | | 6,986,309.82 | | 35,103,629.82 | 35,103,629.82 |
| 益曼特健康产业(荆州)有限公司 | | | | 332,743,514.41 | |
| 小计 | | | | 367,847,144.23 | |
| 合计 | | 6,986,309.82 | | 367,847,144.23 | 35,103,629.82 |

(2) 长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|----------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 海客瑞斯(上海)实业有限公司 | 28,117,320.00 | 6,986,309.82 | | 35,103,629.82 |

14、其他权益工具投资

| 项目 | 成本 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | 公允价值 | 本期股利收入 | | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------|--------------|-------------------|--------------|--------|-------|---------------------------|
| | | | | 本期终止确认 | 期末仍持有 | |
| 上海秣宝网络科技有限公司 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | | 非上市公司股权投资，公司作为战略投 |

| | | | | | |
|----------------|--------------|---------------|--------------|--|-----------------------------|
| | | | | | 资，准备长期持有 |
| 杭州时迈环境科技股份有限公司 | 1,550,000.00 | -1,550,000.00 | | | 非上市公众公司股权投资，公司作为战略投资，准备长期持有 |
| 广州民营投资股份有限公司 | 1,000,000.00 | -640,164.67 | 359,835.33 | | 非上市公司股权投资，公司作为战略投资，准备长期持有 |
| 合计 | 4,050,000.00 | -2,190,164.67 | 1,859,835.33 | | |

截至2019年12月31日，本公司未处置其他权益工具投资，无累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益。

15、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

| 项目 | 1号楼 | 2号楼 | 3号楼 | 宿舍楼 | 合计 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 一、2018.12.31 | 203,425,000.00 | 218,986,000.00 | 127,372,000.00 | 105,420,000.00 | 655,203,000.00 |
| 其中：成本 | 66,582,073.08 | 104,943,923.80 | 78,582,031.51 | 27,881,499.21 | 277,989,527.60 |
| 公允价值变动 | 136,842,926.92 | 114,042,076.20 | 48,789,968.49 | 77,538,500.79 | 377,213,472.40 |
| 二、本期变动 | -47,837,000.00 | -61,210,000.00 | -33,597,000.00 | -10,668,000.00 | -153,312,000.00 |
| 加：外购 | | | | | |
| 固定资产\无形资产转入 | | | | | |
| 企业合并增加 | | | | | |
| 公允价值变动 | -47,837,000.00 | -61,210,000.00 | -33,597,000.00 | -10,668,000.00 | -153,312,000.00 |
| 减：处置 | | | | | |
| 其他转出 | | | | | |
| 公允价值变动 | | | | | |
| 三、2019.12.31 | 155,588,000.00 | 157,776,000.00 | 93,775,000.00 | 94,752,000.00 | 501,891,000.00 |
| 其中：成本 | 66,582,073.08 | 104,943,923.80 | 78,582,031.51 | 27,881,499.21 | 277,989,527.60 |
| 公允价值变动 | 89,005,926.92 | 52,832,076.20 | 15,192,968.49 | 66,870,500.79 | 223,901,472.40 |

(2) 期末投资性房地产中国梦谷产业园1号楼、2号楼、3号楼、宿舍楼均已用于

抵押借款。

16、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|-------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、2018.12.31 | 525,324,302.20 | 1,045,140,057.94 | 14,205,765.08 | 42,835,061.10 | 1,627,505,186.32 |
| 2、本期增加金额 | 5,491,573.88 | 16,362,485.60 | | 2,141,874.53 | 23,995,934.01 |
| (1) 购置 | 5,491,573.88 | 16,247,830.42 | | 2,141,874.53 | 23,881,278.83 |
| (2) 在建工程转入 | | 114,655.18 | | | 114,655.18 |
| (3) 其他 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | 145,870,690.41 | 438,837,807.97 | 2,019,722.27 | 10,344,494.90 | 597,072,715.55 |
| (1) 处置或报废 | | 19,174,500.71 | 606,369.62 | 575,402.39 | 20,356,272.72 |
| (2) 自用转投资性 房地产 | | | | | |
| (3) 处置子公司 | 145,870,690.41 | 419,663,307.26 | 1,413,352.65 | 9,769,092.51 | 576,716,442.83 |
| (4) 其他 | | | | | |
| 4、2019.12.31 | 384,945,185.67 | 622,664,735.57 | 12,186,042.81 | 34,632,440.73 | 1,054,428,404.78 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、2018.12.31 | 77,363,617.46 | 229,671,443.59 | 9,064,545.21 | 20,263,715.27 | 336,363,321.53 |
| 2、本期增加金额 | 20,469,663.74 | 74,226,366.72 | 1,077,667.05 | 5,132,737.28 | 100,906,434.79 |
| (1) 计提 | 20,469,663.74 | 74,226,366.72 | 1,077,667.05 | 5,132,737.28 | 100,906,434.79 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | 22,767,619.69 | 135,665,042.74 | 1,259,267.10 | 4,978,485.76 | 164,670,415.29 |
| (1) 处置或报废 | | 2,748,403.11 | 479,857.92 | 539,974.48 | 3,768,235.51 |
| (2) 自用转投资性 房地产 | | | | | |
| (3) 处置子公司 | 22,767,619.69 | 132,916,639.63 | 779,409.18 | 4,438,511.28 | 160,902,179.78 |
| (4) 其他 | | | | | |
| 4、2019.12.31 | 75,065,661.51 | 168,232,767.57 | 8,882,945.16 | 20,417,966.79 | 272,599,341.03 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、2018.12.31 | | 1,332,238.95 | | | 1,332,238.95 |
| 2、本期增加金额 | | 16,556,760.28 | | 29,480.95 | 16,586,241.23 |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| (1) 计提 | | 16,556,760.28 | | 29,480.95 | 16,586,241.23 |
| 3、本期减少金额 | | 1,306,375.31 | | | 1,306,375.31 |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 处置子公司 | | 1,306,375.31 | | | 1,306,375.31 |
| (3) 其他 | | | | | |
| 4、2019.12.31 | | 16,582,623.92 | | 29,480.95 | 16,612,104.87 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 2019.12.31 | 309,879,524.16 | 437,849,344.08 | 3,303,097.65 | 14,184,992.99 | 765,216,958.88 |
| 2018.12.31 | 447,960,684.74 | 814,136,375.40 | 5,141,219.87 | 22,571,345.83 | 1,289,809,625.84 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|--------------|------------|
| 新区供电中心1 | 690,237.21 | 产权尚在办理中 |
| 新区供电中心2 | 186,303.11 | 产权尚在办理中 |
| 新区供电中心3 | 238,387.26 | 产权尚在办理中 |
| 合计 | 1,114,927.58 | |

17、在建工程

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 45,713,204.22 | 47,454,476.67 |
| 工程物资 | | 262,857.61 |
| 合计 | 45,713,204.22 | 47,717,334.28 |

(1) 在建工程情况

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 安康燊乾巷道工程 | 26,963,202.23 | | 26,963,202.23 | 26,963,202.23 | | 26,963,202.23 |
| 五天阁林工坊 | 1,666,666.60 | | 1,666,666.60 | 1,666,666.60 | | 1,666,666.60 |
| 焚烧炉工程三期 | | | | 17,197,335.11 | | 17,197,335.11 |

| 项目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | |
|--------------|----------------------|------|----------------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 能特新区改造工程 | | | 1,627,272.73 | |
| 900T 医药中间体工程 | 8,845,277.99 | | | |
| C001 改造工程 | 8,238,057.40 | | | |
| 合计 | 45,713,204.22 | | 47,454,476.67 | |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 资金来源 | 工程投入占预算的比例 (%) | 工程进度 |
|--------------|----------------|------|----------------|---------|
| 焚烧炉工程三期 | 28,000,000.00 | 自有资金 | 97.59 | 已转让给益曼特 |
| 新区改造工程 | 2,000,000.00 | 自有资金 | 110.67 | 已转让给益曼特 |
| 900T 医药中间体工程 | 800,000,000.00 | 自有资金 | 1.11 | 未完工 |
| C001 改造工程 | 70,000,000.00 | 自有资金 | 11.77 | 未完工 |
| 改造费用 | 60,000,000.00 | 自有资金 | 89.89 | 已转让给益曼特 |

(续)

| 工程名称 | 2018.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2019.12.31 | |
|--------------|---------------|---------------|------------|--------|---------------|--------------|------------|
| | | 金额 | 其中：利息资本化金额 | 转入固定资产 | 其他减少 | 余额 | 其中：利息资本化金额 |
| 焚烧炉工程三期 | 17,197,335.11 | 10,129,070.27 | | | 27,326,405.38 | | |
| 新区改造工程 | 1,627,272.73 | 586,157.14 | | | 2,213,429.87 | | |
| 900T 医药中间体工程 | | 8,845,277.99 | | | | 8,845,277.99 | |

| | | | | | | | |
|---------------|----------------------|----------------------|--|-------------------|----------------------|----------------------|--|
| C001 改造 工程 | | 8,238,057.40 | | | | 8,238,057.40 | |
| 改造费用 | | 53,936,962.00 | | 114,655.18 | 53,822,306.82 | | |
| 合计 | 18,824,607.84 | 81,735,524.80 | | 114,655.18 | 83,362,142.07 | 17,083,335.39 | |

18、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 专利权 | 商标权 | 黄金探矿权 | 非专利权 | 合计 |
|-----------------------|----------------|--------------|---------------|------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面 原值 | | | | | | | |
| 1、 2018.12.31 | 161,158,219.45 | 3,750,124.13 | 18,862,016.56 | 182,403.46 | 145,170,800.00 | 30,883,419.57 | 360,006,983.17 |
| 2、本期增 加金额 | 17,765.00 | | | | 30,800.00 | | 48,565.00 |
| (1) 购置 | 17,765.00 | | | | 30,800.00 | | 48,565.00 |
| (2) 开发 支出转入 | | | | | | | |
| (3) 企业 合并增加 | | | | | | | |
| 3、本期减 少金额 | 78,747,943.78 | | 1,354,575.00 | | | | 80,102,518.78 |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| (2) 自用 转投资性 房地产 | | | | | | | |
| (3) 处置 子公司 | 78,747,943.78 | | 1,354,575.00 | | | | 80,102,518.78 |
| (4) 其他 | | | | | | | |
| 4、 2019.12.31 | 82,428,040.67 | 3,750,124.13 | 17,507,441.56 | 182,403.46 | 145,201,600.00 | 30,883,419.57 | 279,953,029.39 |
| 二、累计 摊销 | | | | | | | |
| 1、 2018.12.31 | 16,162,210.62 | 3,531,635.10 | 9,266,919.10 | 182,403.46 | 3,358,704.05 | 10,417,866.69 | 42,919,739.02 |

冠福控股股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | | |
|--------------|----------------|--------------|---------------|------------|----------------|---------------|----------------|
| 2、本期增加金额 | 2,141,500.10 | 83,886.03 | 2,012,996.56 | | | 2,870,762.04 | 7,109,144.73 |
| （1）计提 | 2,141,500.10 | 83,886.03 | 2,012,996.56 | | | 2,870,762.04 | 7,109,144.73 |
| （2）企业合并增加 | | | | | | | |
| 3、本期减少金额 | 7,024,025.25 | | 654,711.25 | | | | 7,678,736.50 |
| （1）处置 | | | | | | | |
| 2）自用转投资性房地 | | | | | | | |
| （3）处置子公司 | 7,024,025.25 | | 654,711.25 | | | | 7,678,736.50 |
| （4）其他 | | | | | | | |
| 4、2019.12.31 | 11,279,685.47 | 3,615,521.13 | 10,625,204.41 | 182,403.46 | 3,358,704.05 | 13,288,628.73 | 42,350,147.25 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1、2018.12.31 | | | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | | |
| 4、2019.12.31 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1、2019.12.31 | 71,148,355.20 | 134,603.00 | 6,882,237.15 | | 141,842,895.95 | 17,594,790.84 | 237,602,882.14 |
| 2、 | 144,996,008.83 | 218,489.03 | 9,595,097.46 | | 141,812,095.95 | 20,465,552.88 | 317,087,244.15 |

2018.12.31

(2) 本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为12.04%。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

19、商誉

(1) 商誉明细情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|-----------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 原值 | 减值准备 | 账面价值 | 原值 | 减值准备 | 账面价值 |
| 上海梦谷企业管理咨询有限公司 | 1,082,181.03 | 1,082,181.03 | | 1,082,181.03 | 1,082,181.03 | |
| 能特科技有限公司 | 841,345,705.58 | 97,158,203.45 | 744,187,502.13 | 1,371,114,512.40 | 54,566,354.61 | 1,316,548,157.79 |
| 上海塑米信息科技公司 | 1,240,490,354.77 | | 1,240,490,354.77 | 1,240,490,354.77 | | 1,240,490,354.77 |
| 上海天鼠资产管理有限公司 | 5,536.10 | | 5,536.10 | 5,536.10 | | 5,536.10 |
| 上海秣灵信息科技公司 | 30,000.00 | | 30,000.00 | | | |
| 合计 | 2,082,953,777.48 | 98,240,384.48 | 1,984,713,393.00 | 2,612,692,584.30 | 55,648,535.64 | 2,557,044,048.66 |

(2) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2018.12.31 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|-----------------|------------------|---------|----|----------------|----|------------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 上海梦谷企业管理咨询有限公司 | 1,082,181.03 | | | | | 1,082,181.03 |
| 能特科技有限公司 | 1,371,114,512.40 | | | 529,768,806.82 | | 841,345,705.58 |
| 上海塑米信息科技公司 | 1,240,490,354.77 | | | | | 1,240,490,354.77 |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | |
|------------------|-------------------------|------------------|--|-----------------------|-------------------------|
| 上海天鼠资产管理 有限公司 | 5,536.10 | | | | 5,536.10 |
| 上海秣灵信息科技 有限公司 | | 30,000.00 | | | 30,000.00 |
| 合计 | 2,612,692,584.30 | 30,000.00 | | 529,768,806.82 | 2,082,953,777.48 |

商誉初始形成情况：

①本公司于 2014 年 5 月支付人民币 0.00 元合并成本收购了上海梦谷企业管理咨询有限公司 100% 股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为 -1,082,181.03 元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允部分 1,082,181.03 元确认为商誉。

②本公司于 2014 年 12 月以现金+股票方式作价 1,800,000,000.00 元合并成本收购了能特科技有限公司 100% 股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为 428,885,487.60 元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允部分 1,371,114,512.40 元确认为商誉。

③本公司于 2016 年 12 月以现金+股票方式作价 1,680,000,000.00 元合并成本收购了上海塑米信息科技有限公司 100% 股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为 439,509,645.23 元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允部分 1,240,490,354.77 元确认为商誉。

④本公司于 2017 年 6 月支付人民币 0.00 元合并成本收购了上海天鼠资产管理有限公司 100% 股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为 -5,536.10 元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允部分 5,536.10 元确认为商誉。

⑤本公司于 2019 年 8 月支付人民币 0.00 元合并成本收购了上海秣灵信息科技有限公司 100% 股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为 -30,000.00 元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允部分 30,000.00 元确认为商誉。

本期商誉减少情况说明：

2019 年 2 月 26 日，本公司子公司能特科技有限公司以维生素 E 产线出资设立益曼特健康产业（荆州）有限公司，同年 3 月 31 日以子公司能特科技（石首）有限公司 33% 股权进行增资，增资完成后注册资本 100,000,000.00 元，实收资本 100,000,000.00 元，本公司持股 100%。同年 8 月本公司以 1,077,335,321.00 元将益曼特健康产业（荆州）有限公司 75% 股权出售给帝斯曼营养产品中国企业有限公司。至此，维生素 E 资产组（含商誉）与股权随同转让给帝斯曼营养产品中国企业有限公司。

(3) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成 | 2018.12.31 | 本期计提 | 本期处置 | 2019.12.31 |
|------------|------------|------|------|------------|
|------------|------------|------|------|------------|

| 商誉的事项 | | | |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 能特科技有限公司 | 54,566,354.61 | 42,591,848.84 | 97,158,203.45 |
| 上海梦谷企业管理咨询 有限公司 | 1,082,181.03 | | 1,082,181.03 |
| 合计 | 55,648,535.64 | 42,591,848.84 | 98,240,384.48 |

本公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。本期能特科技有限公司维生素E资产组转让给帝斯曼营养产品中国企业有限公司。对能特科技有限公司其他资产组以及上海塑米信息科技有限公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。以未来5年为明确预测期，此后为永续期间，参照行业加权平均资本成本作为折现率，计算各个资产组的未来现金流现值作为股东权益价值。将各个资产组的账面价值加上分摊的商誉，与资产组的股东权益价值进行比较，分析商誉是否存在减值迹象，并以商誉金额为上限，对差额计提商誉减值损失。

商誉减值测试情况如下：

| 项目 | 能特科技有限公司（能特科技资产组） | 上海塑米信息科技有限公司（以下简称上海塑米资产组） |
|--------------------|----------------------|---------------------------|
| 商誉账面余额 | 841,345,705.58 | 1,240,490,354.77 |
| 商誉减值准备余额 | 54,566,354.61 | |
| 商誉的账面价值 | 786,779,350.97 | 1,240,490,354.77 |
| 未确认的归属于少数股东权益的商誉价值 | | |
| 包含少数股东权益的商誉价值 | 786,779,350.97 | 1,240,490,354.77 |
| 资产组账面价值 | 789,825,997.87 | 84,193,767.39 |
| 资产组评估增值未摊销价值 | | |
| 包含整体商誉的资产组公允价值 | 1,576,605,348.84 | 1,324,684,122.16 |
| 资产组预计未来现金流量的现值 | 1,534,013,500.00 | 1,399,141,400.00 |
| 商誉减值损失 | 42,591,848.84 | 0.00 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

A、能特科技资产组：公司于2014年12月完成收购，2019年8月能特科技维生素E资产组转让完毕，与收购日的资产组相比能特科技资产组减少了与维生素E相关的部分。

B、上海塑米资产组：本公司于2016年12月完成收购，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

上述两个资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了湖北众联资产评估有限公司2020年4月25日众联评报字（2020）第1065号《冠福控股股份有限公司以财务报告为目的涉及的能特科技有限公司含商誉相关资产组预计未来现金流量现值评估项目》的评估结果、湖北众联资产评估有限公司2020年4月25日众联评报字（2020）第1066号《冠福控股股份有限公司以财务报告为目的涉及的上​​海塑米信息科技有限公司含商誉相关资产组预计未来现金流量现值评估项目》的评估结果。

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

①假设公司持续性经营，公司现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式和目前方向保持一致；

②假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

③假设利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化；

④假设以前年度及当年签订的合同有效，并能达到有效执行。

2) 关键参数

计算使用的现金流量预测是根据管理层批准的五年期间的财务预算和税前折现率确定。对确认商誉的资产组的现金流量预测采用了毛利率和销售额作为关键参数，管理层确定预算毛利率和销售额是根据预算期间之前期间所实现的毛利率和销售额，并结合管理层对行业发展情况及以后年度预计经营情况的预期。

具体参数见下表：

| 项目 | 能特科技资产组 | 上海塑米资产组 |
|------------|-------------------------------|-----------------|
| 预测期收入复合增长率 | 9.96% | 10.85% |
| 预测期平均销售毛利率 | 41.50% | 2.32% |
| 预测期平均销售利润率 | 29.16% | 1.56% |
| 稳定期永续增长率 | 0.00% | 0.00% |
| 折现率 | 2020年12.59%,2020年以后 12.39% | 预测期及永续期均为12.07% |
| 税前折现率 | 2020年14.81%,2020年以后 | 预测期及永续期均为16.09% |

| | | |
|-----|--------|----|
| | 16.53% | |
| 预测期 | 5年 | 5年 |

①能特科技资产组并购日、上一年度及本次评估主要预测数据及参数情况：

并购日及上一年度评估主要预测数据情况

单位：万元

| 年度 | 财务指标 | 预测 2019 年 财务数据 | 2019 年实际 财务数据 | 差异金额 | 差异比率 |
|-------------|---------|-------------------|------------------|-----------|---------|
| 并购日 | 营业收入 | 80,909.50 | 110,269.22 | 29,359.72 | 36.29% |
| | 营业成本 | 46,721.50 | 63,911.22 | 17,189.72 | 36.79% |
| | 销售和管理费用 | 5,019.28 | 14,090.41 | 9,071.13 | 180.73% |
| 上一年度(2018年) | 营业收入 | 97,687.76 | 110,269.22 | 12,581.46 | 12.88% |
| | 营业成本 | 56,962.53 | 63,911.22 | 6,948.69 | 12.20% |
| | 销售和管理费用 | 9,708.56 | 14,090.41 | 4,381.85 | 45.13% |

并购日及上一年度评估主要参数情况

| 年度 | 主要参数 | | | | |
|--------|-----------|-------|---------------|------------|-------------------|
| | 无风险报酬率 Rf | ERP | β | 企业特有风险调整系数 | 折现率 |
| 并购日 | 4.38% | 7.47% | 0.7681 | 2% | 12.12%（税前） |
| 上一评估年度 | 4.02% | 6.43% | 1.1573 | 2.71% | 15.22%（税后） |
| 本次评估年度 | 3.68% | 7.05% | 1.1131/1.0947 | 2.65% | 14.81%/16.53%（税后） |

②上海塑米资产组并购日、上一年度及本次评估主要预测数据及参数情况：

并购日及上一年度评估主要预测数据情况

单位：万元

| 年度 | 财务指标 | 预测 2019 年 财务数据 | 2019 年实际 财务数据 | 差异金额 | 差异比率 |
|-----|---------|-------------------|------------------|-------------|---------|
| 并购日 | 主营业务收入 | 2,284,756.38 | 1,478,978.91 | -805,777.47 | -35.27% |
| | 主营业务成本 | 2,235,055.56 | 1,436,429.42 | -798,626.14 | -35.73% |
| | 销售和管理费用 | 8,043.78 | 11,229.09 | 3,185.31 | 39.60% |

| 年度 | 财务指标 | 预测 2019 年 财务数据 | 2019 年实际 财务数据 | 差异金额 | 差异比率 |
|---------------------|---------|-------------------|------------------|------------|--------|
| | 净利润 | 30,081.94 | 29,676.20 | -405.74 | -1.35% |
| 上一年 度(2018 年) | 主营业务收入 | 1,496,405.61 | 1,478,978.91 | -17,426.70 | -1.16% |
| | 主营业务成本 | 1,455,383.14 | 1,436,429.42 | -18,953.72 | -1.30% |
| | 销售和管理费用 | 8,779.71 | 11,229.09 | 2,449.38 | 27.90% |

并购日及上一年度评估主要参数情况

| 年度 | 主要参数 | | | | |
|------------|---------------|-------|---------|----------------|------------|
| | 无风险报酬 率 Rf | ERP | β | 企业特有风险 调整系数 | 折现率 |
| 并购日 | 4.12% | 7.41% | 0.9198 | 3% | 13.91%（税后） |
| 上一评估 年度 | 4.02% | 6.43% | 1.1131 | 3% | 17.60%（税前） |
| 本次评估 年度 | 3.68% | 7.05% | 1.1744 | 2.90% | 16.09%（税前） |

经测试，本期需对能特科技有限公司商誉计提减值准备 42,580,448.84 元。上海塑米信息科技有限公司和上海天鼠资产管理有限公司商誉未见减值迹象，无需计提减值。

20、长期待摊费用

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| 矿山工程 | 263,144.72 | | 187,673.03 | | 75,471.69 |
| 装修费 | 30,583,072.60 | 57,839,387.64 | 14,256,987.04 | | 74,165,473.20 |
| 排污权 | 111,679.05 | 1,137,371.18 | 356,551.68 | | 892,498.55 |
| 合计 | 30,957,896.37 | 58,976,758.82 | 14,801,211.75 | | 75,133,443.44 |

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 递延所得税资 产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税资 产 | 可抵扣暂时性 差异 |
| 坏账准备 | 6,520,155.81 | 37,138,710.58 | 4,788,491.69 | 23,441,973.06 |
| 存货跌价准备 | 2,330,409.43 | 11,238,195.57 | 885,864.56 | 3,543,458.25 |
| 可抵扣亏损 | 17,999,932.91 | 71,999,731.64 | 18,000,459.41 | 72,001,837.64 |

| | | | | |
|-------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 固定资产减值准备及折旧 | 2,491,815.73 | 16,612,104.87 | 167,256.52 | 1,115,043.47 |
| 递延收益 | 24,166.67 | 96,666.67 | 3,444,216.66 | 22,883,666.67 |
| 交易性金融资产 | 3,002,778.12 | 20,018,520.80 | 2,866,115.05 | 19,107,433.69 |
| 其他权益工具投资 | 232,500.00 | 1,550,000.00 | 223,347.92 | 1,488,986.10 |
| 内部未实现交易 | | | 4,674,251.23 | 31,161,674.86 |
| 合计 | 32,601,758.67 | 158,653,930.13 | 35,050,003.04 | 174,744,073.74 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 长期股权投资其他损益调整 | 3,521,245.00 | 14,084,980.00 | 3,521,245.00 | 14,084,980.00 |
| 投资性房地产公允价值变动 | 72,697,166.35 | 290,788,665.40 | 108,793,112.95 | 435,172,451.80 |
| 非同一控制下企业合并评估增值 | 17,859.86 | 71,439.44 | 22,334.05 | 89,336.20 |
| 长期待摊费用 | 1,883,360.10 | 7,533,440.40 | | |
| 合计 | 78,119,631.31 | 312,478,525.24 | 112,336,692.00 | 449,346,768.00 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 坏账准备 | 1,530,427,300.29 | 1,646,902,297.84 |
| 存货跌价准备 | | 35,750.39 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 640,164.67 | 322,070.74 |
| 预计负债 | 323,501,847.01 | 1,000,596,608.03 |
| 可抵扣亏损 | 774,909,417.22 | 221,059,183.61 |
| 长期股权投资减值准备 | 6,986,309.82 | |
| 合计 | 2,636,465,039.01 | 2,868,915,910.61 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 备注 |
|------|------------|---------------|----|
| 2019 | | 20,299,801.72 | |

| | | | |
|------|-----------------------|-----------------------|--|
| 2020 | 20,029,207.20 | 20,029,207.20 | |
| 2021 | 6,848,827.34 | 6,848,827.34 | |
| 2022 | 14,487,284.25 | 14,496,172.68 | |
| 2023 | 159,056,887.31 | 159,385,174.67 | |
| 2024 | 565,250,878.57 | | |
| 2029 | 9,236,332.55 | | |
| 合计 | 774,909,417.22 | 221,059,183.61 | |

注：期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损由冠福控股股份有限公司、上海五天实业有限公司、能特科技香港有限公司、陕西省安康燊乾矿业有限公司、上海塑创电子商务有限公司、塑米科技（香港）有限公司产生。

22、其他非流动资产

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------------|-------------------------|-----------------------|
| 预付土地款 | 75,454,163.41 | 9,083,820.00 |
| 预付工程及设备款 | 300,809.54 | 48,597,780.60 |
| 借款质押的3年期定期存单 | | 100,000,000.00 |
| 承兑质押的3年期定期存单 | 774,800,000.00 | |
| 质押担保定期存单 | 280,232,000.00 | |
| 合计 | 1,130,786,972.95 | 157,681,600.60 |

23、短期借款

(1) 短期借款分类：

| 借款类别 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 136,426,213.89 | 379,000,000.00 |
| 抵押借款 | 80,000,000.00 | |
| 质押借款 | 72,875,422.25 | 127,892,674.16 |
| 国内信用证贸易融资借款 | 1,883,574.00 | |
| 合计 | 291,185,210.14 | 506,892,674.16 |

(2) 保证借款明细

| 借款单位 | 贷款银行 | 借款金额 | 借款到期日 | 借款利率(%) | 保证人 | 备注 |
|----------|--------------------|--------------|-----------|---------|----------|----|
| 能特科技有限公司 | 中国农业银行股份有限公司荆州江津支行 | 1,073,637.18 | 2020/1/27 | 2.9916 | 冠福股份有限公司 | |

冠福控股股份有限公司

财务报表附注

2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | |
|---------------|--------------------|---------------|------------|--------|-------------------------------|----------------|
| 能特科技有限公司 | 中国农业银行股份有限公司荆州江津支行 | 1,252,576.71 | 2020/1/29 | 3.0269 | 冠福股份有限公司 | |
| 冠福控股股份有限公司 | 合肥市国正小额贷款有限公司 | 15,000,000.00 | 2018/7/21 | 24.00 | 五天实业、林文昌夫妇、林文智夫妇、林文洪夫妇 | 未履行公司正常审批程序的借款 |
| 冠福控股股份有限公司 | 深圳市诚正小额贷款有限公司 | 24,000,000.00 | 2018/6/23 | 24.00 | 五天实业、林文昌夫妇、林文智夫妇、林文洪夫妇 | 未履行公司正常审批程序的借款 |
| 冠福控股股份有限公司 | 重庆海尔小额贷款有限公司 | 40,000,000.00 | 2018/10/19 | 24.00 | 林文昌、林文智、林文洪 | 未履行公司正常审批程序的借款 |
| 冠福控股股份有限公司 | 中安融金（深圳）商业保理有限公司 | 49,000,000.00 | 2018/8/31 | 24.00 | 林福椿夫妇、林文昌夫妇、林文智夫妇、林文洪夫妇 | 未履行公司正常审批程序的借款 |
| 上海塑米供应链管理有限公司 | 上海农村商业银行股份有限公司黄浦支行 | 2,000,000.00 | 2020/3/21 | 4.7850 | 邓棣桐、林玉佩、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心 | |

| | | | | | |
|---------------|--------------------|-----------------------|----------|--------|---|
| 上海塑米供应链管理有限公司 | 浙江稠州商业银行股份有限公司上海分行 | 4,100,000.00 | 2020/3/3 | 7.5000 | 邓海生以其持有的上海市浦东新区浦明路258弄5号801室地下车库地下1层车位178提供抵押保证 |
| 合计 | | 136,426,213.89 | | | |

(3) 抵押借款明细

| 借款单位 | 抵押权人 | 借款金额 | 借款利率 (%) | 抵押资产 | 备注 |
|----------|--------------------|----------------------|----------|----------|--------------|
| 能特科技有限公司 | 中国农业银行股份有限公司荆州沙市支行 | 50,000,000.00 | 5.52 | 房屋建筑物及土地 | 保证人：冠福股份有限公司 |
| 能特科技有限公司 | 中国农业银行股份有限公司荆州沙市支行 | 30,000,000.00 | 5.52 | 房屋建筑物及土地 | 保证人：冠福股份有限公司 |
| 合计 | | 80,000,000.00 | | | |

(4) 质押借款明细

| 借款单位 | 质押权人 | 借款金额 | 借款利率 (%) | 质押资产 | 备注 |
|----------|----------|----------------------|----------|--------|------------------|
| 能特科技有限公司 | 农行荆州江津支行 | 19,521,444.65 | 4.40 | 应收账款质押 | |
| 能特科技有限公司 | 华夏银行武汉分行 | 53,353,977.60 | 4.50 | 应收账款质押 | 保证人：冠福股份有限公司、陈烈权 |
| 合计 | | 72,875,422.25 | | | |

(5) 期末已逾期未偿还的短期借款情况。

| 借款单位 | 对方名称 | 借款金额 | 借款到期日 | 借款利率 | 保证人、质押物、 | 备注 |
|------|------|------|-------|------|----------|----|
|------|------|------|-------|------|----------|----|

| | | | | (%) | 抵押物 | |
|------------|------------------|----------------|------------|-------|-------------------------|----------------|
| 冠福控股股份有限公司 | 合肥市国正小额贷款有限公司 | 15,000,000.00 | 2018/7/21 | 24.00 | 五天实业、林文昌夫妇、林文智夫妇、林文洪夫妇 | 未履行公司正常审批程序的借款 |
| 冠福控股股份有限公司 | 深圳市诚正小额贷款有限公司 | 24,000,000.00 | 2018/6/23 | 24.00 | 五天实业、林文昌夫妇、林文智夫妇、林文洪夫妇 | 未履行公司正常审批程序的借款 |
| 冠福控股股份有限公司 | 重庆海尔小额贷款有限公司 | 40,000,000.00 | 2018/10/19 | 24.00 | 林文昌、林文智、林文洪 | 未履行公司正常审批程序的借款 |
| 冠福控股股份有限公司 | 中安融金(深圳)商业保理有限公司 | 49,000,000.00 | 2018/8/31 | 24.00 | 林福椿夫妇、林文昌夫妇、林文智夫妇、林文洪夫妇 | 未履行公司正常审批程序的借款 |
| 合计 | | 128,000,000.00 | | | | |

24、应付票据

| 种类 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,401,877,736.81 | 751,733,610.23 |
| 商业承兑汇票 | | 276,000,100.00 |
| 合计 | 1,401,877,736.81 | 1,027,733,710.23 |

注：本年商业承兑汇票诉讼及偿还情况详见本附注十一 2（一）。

25、应付账款

① 应付账款列示：

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 171,780,561.45 | 361,937,136.54 |
| 1至2年 | 62,101,837.83 | 8,166,856.07 |

| | | |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 2至3年 | 3,417,495.49 | 16,162,729.70 |
| 3年以上 | 11,640,861.20 | 3,566,219.79 |
| 合计 | 248,940,755.97 | 389,832,942.10 |

① 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 2019.12.31 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|----------------------|------------|
| 江苏省信用担保有限公司 | 25,381,783.53 | 未履行的大宗贸易货款 |
| 正中路桥建设发展有限公司 | 6,954,504.51 | 正逐步结清工程款 |
| 湖北荆首建设工程有限公司荆州分公司 | 16,248,323.38 | 逐步结清前期工程款 |
| 合计 | 48,584,611.42 | |

③ 应付账款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 工程款 | 84,295,496.68 | 104,755,067.01 |
| 应付费用 | 28,098,168.38 | 37,674,040.59 |
| 货款 | 115,808,150.53 | 214,164,803.12 |
| 应付设备款 | 20,738,940.38 | 33,239,031.38 |
| 合计 | 248,940,755.97 | 389,832,942.10 |

26、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 259,493,930.42 | 106,592,851.38 |
| 1年以上 | 3,100,208.13 | 2,286,885.88 |
| 合计 | 262,594,138.55 | 108,879,737.26 |

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(3) 预收款项按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 房租 | 3,566,898.10 | 5,510,424.57 |
| 服务费 | 869,532.12 | 1,730,371.16 |
| 货款 | 258,157,708.33 | 101,638,941.53 |
| 合计 | 262,594,138.55 | 108,879,737.26 |

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 处置子公司 减少 | 2019.12.31 |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 20,196,517.11 | 95,037,731.35 | 100,979,134.82 | 85,874.98 | 14,169,238.66 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 284,367.57 | 9,378,932.96 | 8,902,598.56 | | 760,701.97 |
| 三、辞退福利 | | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | | |
| 合 计 | 20,480,884.68 | 104,416,664.31 | 109,881,733.38 | 85,874.98 | 14,929,940.63 |

(2) 短期薪酬列示

| 项 目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 处置子公司 减少 | 2019.12.31 |
|---------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 19,893,975.19 | 85,259,621.62 | 91,562,307.43 | 85,874.98 | 13,505,414.40 |
| 2、职工福利费 | | 2,254,745.28 | 2,254,745.28 | | |
| 3、社会保险费 | 210,821.49 | 5,553,741.53 | 5,290,671.49 | | 473,891.53 |
| 其中：医疗保险费 | 189,898.41 | 4,971,434.36 | 4,732,122.82 | | 429,209.95 |
| 工伤保险费 | 11,383.55 | 314,695.46 | 303,003.97 | | 23,075.04 |
| 生育保险费 | 9,539.53 | 267,611.71 | 255,544.70 | | 21,606.54 |
| 残疾人就业保障金 | | | | | |
| 4、住房公积金 | 40,989.00 | 1,569,402.30 | 1,496,546.00 | | 113,845.30 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 50,731.43 | 400,220.62 | 374,864.62 | | 76,087.43 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | | |
| 合 计 | 20,196,517.11 | 95,037,731.35 | 100,979,134.82 | 85,874.98 | 14,169,238.66 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 275,625.96 | 9,020,546.49 | 8,564,158.84 | 732,013.61 |
| 2、失业保险费 | 8,741.61 | 358,386.47 | 338,439.72 | 28,688.36 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |

| 项 目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|-----|------------|--------------|--------------|------------|
| 合 计 | 284,367.57 | 9,378,932.96 | 8,902,598.56 | 760,701.97 |

28、应交税费

| 税项 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------|----------------|---------------|
| 增值税 | 11,418,643.54 | 11,234,649.59 |
| 企业所得税 | 99,524,786.06 | 4,702,299.52 |
| 个人所得税 | 282,374.24 | 412,810.09 |
| 城市维护建设税 | 287,309.49 | 848,035.66 |
| 教育费附加 | 2,730,970.10 | 3,932,654.21 |
| 地方教育费附加 | 1,677,329.24 | 2,233,274.51 |
| 土地使用税 | 977,812.08 | 631,398.86 |
| 房产税 | 850,058.22 | 4,047,777.13 |
| 水利基金 | 50.57 | 50.57 |
| 印花税 | 802,930.79 | 334,433.12 |
| 矿产资源补偿税 | 309,800.99 | 309,800.99 |
| 进口关税 | | 314,397.74 |
| 环境保护税 | 131,840.83 | 203,751.75 |
| 堤防维护费 | 857,158.84 | 857,158.84 |
| 合 计 | 119,851,064.99 | 30,062,492.58 |

29、其他应付款

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|----------------|------------------|
| 应付利息 | 215,252,529.08 | 128,989,453.79 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 693,239,886.67 | 900,402,958.83 |
| 合 计 | 908,492,415.75 | 1,029,392,412.62 |

(1) 应付利息情况如下：

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 163,303,362.49 | 108,777,149.41 |
| 短期借款应付利息 | 42,935,173.44 | 13,872,381.18 |
| 其他应付款利息 | 9,013,993.15 | 6,339,923.20 |
| 合 计 | 215,252,529.08 | 128,989,453.79 |

(2) 其他应付款情况如下：

① 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 诉讼完结的欠款 | 66,188,730.70 | 65,289,743.02 |
| 代垫款 | 4,072,246.97 | 7,173,573.59 |
| 押金、保证金 | 15,422,528.21 | 11,602,016.17 |
| 暂收款 | 8,702,246.41 | 17,072,369.21 |
| 借款 | 7,123,958.90 | 55,733,943.16 |
| 未履行公司正常审批程序的借款 | 515,492,827.46 | 684,925,171.46 |
| 往来款 | 2,528,521.44 | 640,803.21 |
| 赔偿款 | 40,934,891.45 | 32,024,410.23 |
| 利润分成款 | 32,773,935.13 | 25,940,928.78 |
| 合 计 | 693,239,886.67 | 900,402,958.83 |

② 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款如下：

| 项 目 | 2019.12.31 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------------|-----------|
| 上海智造空间电子商务有限公司 | 61,300,000.00 | 未履行的股权款 |
| 郭亦鹏 | 4,888,730.70 | 未履行的赔偿款 |
| 上海桑乾投资有限公司 | 4,488,422.80 | 借款 |
| 合 计 | 70,677,153.50 | |

③ 未履行公司正常审批程序的借款：

| 借款单位 | 债权人 | 借款金额 | 借款利率 |
|------------|------------------|---------------|--------|
| 冠福控股股份有限公司 | 王文英 | 20,000,000.00 | 24.00% |
| 冠福控股股份有限公司 | 陈双培 | 7,000,000.00 | 24.00% |
| 冠福控股股份有限公司 | 赵云龙 | 8,000,000.00 | 24.00% |
| 冠福控股股份有限公司 | 安吉鼎业投资合伙企业（有限合伙） | 5,000,000.00 | 24.00% |
| 冠福控股股份有限公司 | 甘肃公航旅金融服务有限公司 | 5,000,000.00 | 24.00% |
| 冠福控股股份有限公司 | 杭州标霸贸易有限公司 | 5,000,000.00 | 24.00% |
| 冠福控股股份有限公司 | 恒丰银行股份有限公司泉州分行 | 32,322,971.46 | 4.35% |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | |
|------------|--------------------|-----------------------|--------|
| 冠福控股股份有限公司 | 华夏富通（天津）商业保理有限公司 | 50,000,000.00 | 4.35% |
| 冠福控股股份有限公司 | 浙江融科金融服务外包有限公司 | 11,000,000.00 | 4.35% |
| 冠福控股股份有限公司 | 上海富汇商业保理有限公司 | 50,000,000.00 | 4.35% |
| 冠福控股股份有限公司 | 上海盈邵投资管理有限公司 | 5,000,000.00 | 6.80% |
| 冠福控股股份有限公司 | 深圳市华达兴商业保理有限公司 | 6,000,000.00 | |
| 冠福控股股份有限公司 | 深圳市益安保理有限公司 | 10,000,000.00 | 24.00% |
| 冠福控股股份有限公司 | 中云智车科技（武汉）有限公司 | 100.00 | |
| 冠福控股股份有限公司 | 广州农村商业银行股份有限公司肇庆分行 | 100,000,000.00 | 4.35% |
| 冠福控股股份有限公司 | 上海麟锦实业有限公司 | 10,000,000.00 | 4.35% |
| 冠福控股股份有限公司 | 深圳云众信商业保理有限公司 | 90,000,000.00 | |
| 冠福控股股份有限公司 | 中融创盈商业保理有限公司 | 30,000,000.00 | 4.35% |
| 上海五天实业有限公司 | 中信商业保理有限公司深圳分公司 | 56,169,756.00 | 4.35% |
| | | 15,000,000.00 | 24.00% |
| 合 计 | | 515,492,827.46 | |

30、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款（附注五、32） | 185,392,525.52 | 160,900,889.27 |
| 一年内到期的长期应付款（附注五、33） | 22,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 合 计 | 207,392,525.52 | 181,900,889.27 |

31、其他流动负债

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 预提水电费 | | 335,000.00 |
| 预提赔偿款 | | 4,231,712.68 |
| 逾期长期借款 | 298,810,000.00 | 298,810,000.00 |
| 和解的违规长期借款 | 19,800,000.00 | |
| 合 计 | 318,610,000.00 | 303,376,712.68 |

(1) 逾期的长期借款明细如下：

| 借款单位 | 对方名称 | 借款金额 | 借款到期日 | 借款利率 | 保证人、 质押物、 抵押物 | 备注 |
|------------|----------------|-----------------------|------------|----------|---------------------|----------------|
| 冠福控股股份有限公司 | 中江国际信托股份股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2018/11/27 | 18.6600% | 林文昌、 林文智 | 未履行公司正常审批程序的借款 |
| 冠福控股股份有限公司 | 中江国际信托股份股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2018/12/7 | 18.6600% | 林文昌、 林文智 | 未履行公司正常审批程序的借款 |
| 冠福控股股份有限公司 | 中江国际信托股份股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2018/12/20 | 18.6600% | 林文昌、 林文智 | 未履行公司正常审批程序的借款 |
| 冠福控股股份有限公司 | 中江国际信托股份股份有限公司 | 49,210,000.00 | 2018/12/28 | 18.6600% | 林文昌、 林文智 | 未履行公司正常审批程序的借款 |
| 冠福控股股份有限公司 | 中江国际信托股份股份有限公司 | 49,600,000.00 | 2019/1/11 | 18.6600% | 林文昌、 林文智 | 未履行公司正常审批程序的借款 |
| 冠福控股股份有限公司 | 中江国际信托股份股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2019/1/18 | 18.6600% | 林文昌、 林文智 | 未履行公司正常审批程序的借款 |
| 合计 | | 298,810,000.00 | | | | |

(2) 和解的违规长期借款为与东银融资租赁（天津）有限公司达成和解，和解本金 23,800,000.00 元，本期归还 4,000,000.00 元。

32、长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款 | 303,624,751.44 | 333,624,751.44 |
| 质押借款 | | 110,807,908.13 |
| 保证借款 | 8,000,000.00 | 36,953,535.45 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注五、30） | 185,392,525.52 | 160,900,889.27 |
| 合计 | 126,232,225.92 | 320,485,305.75 |

(2) 抵押借款的财产抵押情况：

| 借款单位 | 抵押权人 | 借款金额 | 借款到期日 | 借款利率(%) | 抵押资产 | 备注 |
|------------|------------|-----------------------|------------|---------|-----------------|---|
| 上海五天实业有限公司 | 信达金融租赁有限公司 | 67,160,299.56 | 2020/9/28 | 7.04 | 上海五天房产第2、7、8幢 | 冠福控股股份有限公司、林福椿、林文昌、林文洪、能特科技有限公司提供联保 |
| 上海五天实业有限公司 | 信达金融租赁有限公司 | 236,464,451.88 | 2021/11/27 | 6.65 | 上海五天房产第1、3、5、6幢 | 冠福控股股份有限公司、林福椿、林文昌、林文洪、林文智、能特科技有限公司提供联保 |
| | 合计 | 303,624,751.44 | | | | |

(3) 保证借款明细情况

| 借款单位 | 贷款银行 | 借款金额 | 借款到期日 | 借款利率(%) | 保证人 | 备注 |
|--------------|--------------------|---------------------|-----------|---------|---------|----|
| 上海芽尖信息科技有限公司 | 中国建设银行股份有限公司上海川沙支行 | 8,000,000.00 | 2022/9/29 | 4.9875 | 邓海雄、陈小红 | |
| 合计 | | 8,000,000.00 | | | | |

33、长期应付款

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|-----------------------|----------------------|------|---------------|----------------------|
| 荆州市古城国有投资有限责任公司 | 65,000,000.00 | | 21,000,000.00 | 44,000,000.00 |
| 减：一年内到期的非流动负债（附注五、30） | 21,000,000.00 | | | 22,000,000.00 |
| 合计 | 44,000,000.00 | | | 22,000,000.00 |

注：期末对荆州市古城国有投资有限责任公司的长期应付款为公司向荆州市古城国有投资有限责任公司的借款融资，秦会玲将其持有的冠福股份股票进行质押，质押权人均均为荆州市古城国有投资有限责任公司，借款期限为 2015-10-22 至 2021-10-21，借款利率 1.2%，上期因冠福股份发生重大变化，双方对担保方式进行了变更，改为用固定资产进行抵押，本期再次变更担保方式，以陈烈权持有公司股权进行质押担保。

34、预计负债

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------|-----------------------|-------------------------|
| 对外提供担保 | 771,312,828.87 | 1,043,317,787.83 |
| 未决诉讼 | 107,840,861.79 | 83,531,446.53 |
| 合计 | 879,153,690.66 | 1,126,849,234.36 |

35、递延收益

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 政府补助 | 22,883,666.67 | 3,495,300.00 | 22,787,000.00 | 3,591,966.67 |
| 合计 | 22,883,666.67 | 3,495,300.00 | 22,787,000.00 | 3,591,966.67 |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目 | 2018.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 2019.12.31 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|---------------|----------|-------------|---------------|------------|------|------------|-------------|
| 三甲酚产品专项财政补助资金 | 15,392,000.00 | | | 15,392,000.00 | | | | 与资产相关 |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | | | |
|--|----------------------|---------------------|--|----------------------|--|--|---------------------|-----------|
| 三甲基 氢醌产 品专项 财政补 助资金 | 7,375,000.00 | | | 7,375,000.00 | | | | 与资产 相关 |
| 上海市 科技型 中小企 业技术 创新资 金项目 | 116,666.67 | | | 20,000.00 | | | 96,666.67 | 与资产 相关 |
| 能特老 厂区搬 迁补偿 款 | | 3,495,300.00 | | | | | 3,495,300.00 | 与资产 相关 |
| 合计 | 22,883,666.67 | 3,495,300.00 | | 22,787,000.00 | | | 3,591,966.67 | |

36、股本

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增减 | | | | | 2019.12.31 |
|------|------------------|------|----|-----------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 2,633,836,290.00 | | | | | | 2,633,836,290.00 |

注：期末本公司已被质押的股数为 1,084,483,419.00 股。

37、资本公积

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------|-------------------------|----------------------|------|-------------------------|
| 股本溢价 | 1,661,027,531.67 | 37,651,336.33 | | 1,698,678,868.00 |
| 其他资本公积 | 279,080.00 | | | 279,080.00 |
| 合计 | 1,661,306,611.67 | 37,651,336.33 | | 1,698,957,948.00 |

本期增加说明：①本期增加 994,970.92 元系上海天鼠资产管理有限公司业绩承诺未完成的补偿；②本期增加 36,656,365.41 元系转让子公司能特科技（石首）有限公司 33% 股权产生。

38、库存股

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|-----|--------------|------|------|--------------|
| 库存股 | 4,999,833.86 | | | 4,999,833.86 |
| 合计 | 4,999,833.86 | | | 4,999,833.86 |

39、其他综合收益

| 项目 | 2019. 1. 1 | 本期发生金额 | | |
|-------------------------------------|----------------|-------------------|------------------------------------|-----------|
| | | 本期 所得税前发生 额 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：所得税 |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 8,258,748.45 | -379,107.83 | | -9,152.08 |
| 其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | | |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 9,846,457.38 | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -1,587,708.93 | -379,107.83 | | -9,152.08 |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 137,231,741.66 | -27,272.71 | | |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -243,951.55 | -27,272.71 | | |
| 自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产公允价值大于账面价值部分 | 137,475,693.21 | | | |
| 其他综合收益合计 | 145,490,490.11 | -406,380.54 | | -9,152.08 |

(续)

| 项目 | 本期发生金额 | | | 2019. 12. 31 |
|--------------------|-------------|---------------|------------|--------------|
| | 税后归属于公司 | 税后归属于少数 股东 | 减：其他 减少 | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收 | -369,955.75 | | | 7,888,792.70 |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|-------------------------------------|-------------|--|--|----------------|
| 益 | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | | |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | 9,846,457.38 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -369,955.75 | | | -1,957,664.68 |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -27,272.71 | | | 137,204,468.95 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | | |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -27,272.71 | | | -271,224.26 |
| 自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产公允价值大于账面价值部分 | | | | 137,475,693.21 |
| 其他综合收益合计 | -397,228.46 | | | 145,093,261.65 |

40、专项储备

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|-------|------------|------|------|------------|
| 安全生产费 | 386,262.92 | | | 386,262.92 |
| 勘探基金 | 77,263.42 | | | 77,263.42 |
| 合计 | 463,526.34 | | | 463,526.34 |

41、盈余公积

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 29,747,031.56 | | | 29,747,031.56 |
| 合计 | 29,747,031.56 | | | 29,747,031.56 |

42、未分配利润

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|-------------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | -2,002,662,183.67 | 841,462,712.31 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -5,738,177.97 | | |
| 调整后期初未分配利润 | -2,008,400,361.64 | 841,462,712.31 | |

| | | | |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|-----|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 689,188,009.41 | -2,712,495,871.48 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备金 | | | |
| 应付普通股股利 | | 131,629,024.50 | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 期末未分配利润 | -1,319,212,352.23 | -2,002,662,183.67 | |

43、营业收入和营业成本

营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 15,882,862,790.84 | 15,003,406,413.96 | 14,234,710,052.18 | 13,528,249,297.33 |
| 其他业务 | 52,708,192.38 | 25,635,208.68 | 58,378,592.06 | 16,674,375.49 |
| 合计 | 15,935,570,983.22 | 15,029,041,622.64 | 14,293,088,644.24 | 13,544,923,672.82 |

44、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 7,657,282.61 | 4,140,877.10 |
| 教育费附加 | 3,820,530.79 | 2,398,053.54 |
| 地方教育费附加 | 2,003,478.00 | 1,209,800.40 |
| 房产税 | 3,758,862.83 | 6,094,744.72 |
| 土地使用税 | 1,039,587.15 | 1,150,700.04 |
| 车船使用税 | 11,144.79 | 26,857.08 |
| 印花税 | 1,988,156.16 | 2,268,707.57 |
| 河道管理费 | | -8,270.20 |
| 环境保护税 | 591,840.36 | 831,045.48 |
| 合计 | 20,870,882.69 | 18,112,515.73 |

45、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 市场费用 | 2,069,917.06 | 3,509,295.12 |
| 职工薪酬 | 4,997,123.24 | 5,140,415.12 |
| 运输费 | 21,757,925.66 | 30,700,809.60 |

| | | |
|--------|----------------------|----------------------|
| 差旅费 | 530,993.44 | 1,165,118.54 |
| 折旧费 | 5,023.08 | 653.08 |
| 广告及宣传费 | 16,550.00 | 1,043,274.63 |
| 代理费 | 13,093,041.89 | 6,617,208.23 |
| 仓储费 | 1,018,668.83 | 1,865,804.86 |
| 报关费 | 15,616,777.66 | 9,936,438.00 |
| 信息服务费 | 1,681,550.43 | 1,444,566.23 |
| 培训费 | | 600,000.00 |
| 其他 | 374,987.78 | 757,435.06 |
| 合计 | 61,162,559.07 | 62,781,018.47 |

46、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 20,899,039.00 | 20,771,110.77 |
| 业务招待费 | 2,785,818.78 | 3,025,940.50 |
| 折旧费 | 45,408,873.82 | 18,812,983.16 |
| 办公费 | 3,150,459.84 | 5,282,715.04 |
| 租赁费 | 6,480,039.59 | 2,548,089.22 |
| 差旅费 | 1,845,981.20 | 1,076,789.05 |
| 中介费用 | 16,446,178.32 | 17,341,318.39 |
| 汽车费用 | 2,171,322.27 | 1,857,678.44 |
| 水电及通信费 | 2,755,297.82 | 4,352,859.48 |
| 修理费 | 2,007,004.12 | 8,510,358.77 |
| 无形资产摊销 | 4,412,330.14 | 8,425,038.89 |
| 董事会会费 | 141,329.19 | 91,866.80 |
| 长期待摊费用摊销 | 10,636,568.50 | 9,822,857.35 |
| 其他 | 3,840,136.77 | 3,823,053.24 |
| 排污费 | | 371,066.86 |
| 合计 | 122,980,379.36 | 106,113,725.96 |

47、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 24,835,617.34 | 17,941,345.22 |
| 折旧费 | 19,051,866.19 | 17,906,305.23 |

| | | |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 广告促销费 | | 23,100.00 |
| 办公费 | 87,100.75 | 207,464.80 |
| 差旅费 | 270,902.52 | 145,490.90 |
| 通讯费 | | 18,867.92 |
| 服务费 | 38,831,718.65 | 21,527,160.09 |
| 会务费 | 4,000.00 | 6,132.08 |
| 业务招待费 | 28,193.69 | 50,750.88 |
| 残疾人保障金 | 38,278.80 | 31,299.50 |
| 直接材料 | 18,711,860.99 | 26,932,062.61 |
| 委托外部研究开发费用 | 3,773,584.80 | 1,886,792.40 |
| 其他 | 4,235,984.04 | 1,460,627.44 |
| 合计 | 109,869,107.77 | 88,137,399.07 |

48、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 38,981,856.61 | 50,048,602.43 |
| 减：利息收入 | 21,160,239.95 | 6,377,101.08 |
| 汇兑损益 | 8,216,505.54 | 17,372,303.54 |
| 手续费 | 5,062,806.16 | 23,270,223.34 |
| 现金折扣 | 1,327,496.89 | -605,978.66 |
| 合计 | 32,428,425.25 | 83,708,049.57 |

49、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 29,102,742.00 | 10,638,449.00 |
| 代扣代缴个人所得税手续费 | 31.83 | 44,509.42 |
| 增值税加计抵减 | 167,015.98 | |
| 其他 | | 1,890.00 |
| 合计 | 29,269,789.81 | 10,684,848.42 |

计入当期损益的政府补助：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|---------------|--------------|-------------|
| 三甲酚产品专项财政补助资金 | 15,392,000.00 | 3,848,000.00 | 与资产相关 |

| | | | |
|---|--------------|--------------|-------|
| 三甲基氢醌产品专项财政补助资金 | 7,375,000.00 | 1,500,000.00 | 与资产相关 |
| 上海市科技型中小企业技术创新资金项目 | 20,000.00 | 20,000.00 | 与资产相关 |
| 企业申报和应用专利奖励款 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018 年技改投资奖励款 | 1,200,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018 年配套协作奖励款 | 29,100.00 | | 与收益相关 |
| 省级“守合同重信用”企业奖励款 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 创建技术研发平台奖励款 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 隐形冠军奖补资金 | 120,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018 年外经贸专项资金款 | 20,300.00 | | 与收益相关 |
| 荆州市商务局发展专项资金出口信用保险款 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018 年度促进中西部加工贸易项目资金款 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 2018 年度对外外贸发展资金款 | 255,600.00 | | 与收益相关 |
| 荆州商务局出口信用保险项目补贴 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 湖北商务厅上海进博会补助款 | 2,000.00 | | 与收益相关 |
| 技术创新财政补助资金 | 1,990,000.00 | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 税收奖励 | 300,000.00 | 3,150,000.00 | 与收益相关 |
| 开发区财政局设备改造奖励款 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 促进外贸发展专项资金 | | 343,200.00 | 与收益相关 |
| 2017 年省传统产业改造升级资金 | | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 关税保证保险项目保费资助金 | 325,000.00 | | 与收益相关 |
| 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金(工业互联网发展方向平台标杆示范和应用标杆示范专题) | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金(外贸方向) | 250,000.00 | | 与收益相关 |
| 上海市高新技术企业入库培育专项补助 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 其他与日常经营相关的政府补助 | 33,742.00 | 27,249.00 | 与收益相关 |

| 合计 | 29,102,742.00 | 10,638,449.00 | |
|---------------------------|------------------------|--------------------------|----------|
| 50、投资收益 | | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -24,827,214.26 | -49,990.90 | |
| 理财产品收益 | | 6,082,651.11 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -46,682,214.51 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | 187,934,677.84 | | |
| 债务重组收益 | 99,874,226.02 | | |
| 合计 | 216,299,475.09 | 6,032,660.21 | |
| 51、公允价值变动损益 | | | |
| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -911,087.12 | -1,053,441.86 | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -153,312,000.00 | -459,271,902.20 | |
| 合计 | -154,223,087.12 | -460,325,344.06 | |
| 52、信用减值损失 | | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 应收账款信用减值损失 | -98,083,452.32 | | |
| 其他应收款信用减值损失 | 217,288,813.53 | | |
| 长期应收款信用减值损失 | -9,403,350.08 | | |
| 合计 | 109,802,011.13 | | |
| 53、资产减值损失 | | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 坏账损失 | | -1,634,985,491.06 | |
| 存货跌价损失 | -11,238,195.57 | -3,579,208.64 | |
| 固定资产减值损失 | -16,586,241.23 | | |
| 商誉减值损失 | -42,591,848.84 | -54,566,354.61 | |
| 可供出售金融资产减值损失 | | -451,508.77 | |
| 长期股权投资减值损失 | -6,986,309.82 | | |
| 合计 | -77,402,595.46 | -1,693,582,563.08 | |
| 54、资产处置收益 | | | |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性 |

| | | | 损益的金额 |
|--------------------------|----------------------|--|----------------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失 | 11,369,274.52 | | 11,369,274.52 |
| 其中：固定资产 | 7,943,345.33 | | 7,943,345.33 |
| 无形资产 | 3,765,195.72 | | 3,765,195.72 |
| 在建工程 | -339,266.53 | | -339,266.53 |
| 债务重组利得 | | | |
| 合计 | 11,369,274.52 | | 11,369,274.52 |

55、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 政府补助 | 2,581,668.00 | 9,516,349.41 | 2,581,668.00 |
| 其他 | 71,365.99 | 510,141.14 | 71,365.99 |
| 无法支付的款项 | 1,132,268.12 | | 1,132,268.12 |
| 违规事项本年胜诉转回 | 144,550,055.59 | | 144,550,055.59 |
| 非同一控制下合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | | 50,000.00 | |
| 债务重组利得 | | 228,903.73 | |
| 合计 | 148,335,357.70 | 10,305,394.28 | 148,335,357.70 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|------------|-------|-------------|
| 上海市张江高科技园区管理委员会综合委员会支部活动费补助 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 塑米新一代塑化行业大数据智能共享服务平台补助 | 910,000.00 | | 与收益相关 |
| 上海市浦东新区财政局科技发展基金补助 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 工信商务局付国家品牌价值补贴 | 100,000.00 | | 与收益相关 |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | |
|---------------------------|---------------------|---------------------|-------|
| 2019 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 185,800.00 | 184,000.00 | 与收益相关 |
| 名牌产品奖励款 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 荆州开发区财政局创新奖励 | 300,000.00 | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 世博地区开发专项扶持 | | 3,639,000.00 | 与收益相关 |
| 德化陶瓷产业园区国家循环化预验收补助资金 | | 1,510,000.00 | 与收益相关 |
| 其他营利性服务业企业奖励资金 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 青浦发改委企业扶持资金 | | 1,500,000.00 | 与收益相关 |
| 上海青浦徐泾社区创业孵化基地运作费补贴 | 247,860.00 | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 上海青浦经济委员会纳税百强奖励金 | | 70,000.00 | 与收益相关 |
| 名牌产品称号奖励款 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 工业互联网政府补贴金 | | 1,500,000.00 | 与收益相关 |
| 上海市政府“双推”工程项目补贴 | | 272,000.00 | 与收益相关 |
| 其他 | 28,008.00 | 91,349.41 | 与收益相关 |
| 合计 | 2,581,668.00 | 9,516,349.41 | |

56、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| 固定资产报废损失 | 2,493,127.72 | 4,914,108.83 | 2,493,127.72 |
| 对外捐赠支出 | 272,000.00 | 6,786,000.00 | 272,000.00 |
| 盘亏损失 | 50,941.53 | 91,152.77 | 50,941.53 |
| 罚款支出 | 743,920.97 | 1,052,387.30 | 743,920.97 |
| 赔偿支出 | 30,912,259.84 | 34,196,128.98 | 30,475,316.84 |
| 预计诉讼赔偿 | 48,729,301.67 | 1,047,549,500.51 | 48,729,301.67 |
| 其他 | 4,682.64 | 16,960.24 | 4,682.64 |
| 合计 | 83,206,234.37 | 1,094,606,238.63 | 82,769,291.37 |

57、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------------|-----------------------|
| 当期所得税 | 121,402,313.99 | 46,076,880.38 |
| 递延所得税 | -31,759,518.44 | -111,993,802.19 |
| 合计 | 89,642,795.55 | -65,916,921.81 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------------|
| 利润总额 | 759,461,997.74 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 189,865,499.44 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -162,141,675.95 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -428,267.23 |
| 非应税收入的影响 | -18,360,329.29 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 12,779,742.72 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -21,955.12 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -55,583,239.65 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | 24,823.31 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响 | |
| 研发费用加计扣除影响 | -9,288,944.02 |
| 残疾人员工资加计扣除 | |
| 其他 | 373,439.63 |
| 合并抵销影响 | 132,423,701.72 |
| 所得税费用合计 | 89,642,795.55 |

58、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 政府补助及其他收益 | 12,292,710.00 | 14,833,197.83 |
| 往来款 | 13,260,548.42 | 34,671,811.46 |
| 经营性存款利息收入 | 11,792,126.93 | 6,377,101.08 |
| 收回受限的货币资金 | 447,452,325.53 | 100,313,254.64 |
| 其他 | 66,831.78 | 54,621.21 |
| 收回保理款 | | 118,000,000.00 |
| 合计 | 484,864,542.66 | 274,249,986.22 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 期间费用 | 173,132,091.94 | 135,562,807.71 |
| 往来款 | 29,583,579.80 | 8,541,477.53 |
| 支付受限的货币资金 | 712,084,247.07 | 457,155,217.29 |
| 金融机构手续费支出 | 5,062,806.16 | 7,174,640.40 |
| 罚款支出 | 743,920.97 | 1,052,387.30 |
| 其他 | | 591,738.43 |
| 对外捐赠 | 272,000.00 | 6,786,000.00 |
| 支付保理款 | | 18,000,000.00 |
| 合计 | 920,878,645.94 | 634,864,268.66 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 收回益曼特代垫税款 | 13,208,603.03 | |
| Amyris归还借款及利息 | | 4,238,288.38 |
| 取得子公司支付的现金净额负数 | | 28,521.86 |
| 收回上海奔锦文化传媒有限公司借款 | | 66,000.00 |
| 合计 | 13,208,603.03 | 4,332,810.24 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------------------|---------------------|
| 支付上海奔锦文化传媒有限公司借款 | | 168,646.80 |
| 支付Amyris借款 | | 6,633,800.00 |
| 支付其他非关联方借款 | | 10,400.00 |
| 处置子公司现金流流量净额 | 374,698.08 | |
| 非关联方借款 | 48,000.00 | |
| 合计 | 422,698.08 | 6,812,846.80 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 借款质押的3年定期存单 | 100,000,000.00 | |
| 帝斯曼维生素贸易（上海）有限公司借款 | 159,900,000.00 | |
| 收到邓棣桐借款 | 2,500,000.00 | |
| 收到上海奔辛实业有限公司借款 | | 64,605,378.26 |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到荆州经济技术开发区管理委员会 | | 41,000,000.00 |
| 收到石首财政局借款 | | 10,000,000.00 |
| 收到其他非关联方借款 | | 239,984.26 |
| 收到融资租赁借款 | | 210,000.00 |
| 合计 | 262,400,000.00 | 116,055,362.52 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 归还违规事项借款 | 134,627,400.00 | 7,092,778.26 |
| 归还私募债借款 | 95,819,730.79 | |
| 帝斯曼维生素贸易（上海）有限公司借款 | 159,900,000.00 | |
| 质押定期存单用于陈烈权担保 | 300,821,000.00 | |
| 质押定期存单用于开具承兑汇票 | 774,800,000.00 | |
| 归还五天供应链代收款 | 1,186,327.91 | |
| 归还财政局借款 | 10,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 归还古城投借款 | 21,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 归还荆州经济技术开发区管理委员会借款 | 41,000,000.00 | |
| 归还融资租赁的借款 | 90,515.91 | 23,748,972.88 |
| 代林氏家族支付借款保证金 | | 6,002,512.13 |
| 支付融资租赁保证金 | | 12,600.00 |
| 支付上海奔辛实业有限公司借款 | | 66,105,378.26 |
| 归还New Vitality Inc借款 | | 54,429,886.00 |
| 归还石首财政局借款 | | 8,000,000.00 |
| 合计 | 1,539,244,974.61 | 205,392,127.53 |

(7) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
|------------------------|----------------|
| 本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物 | 970,735,322.50 |
| 其中：梦谷（厦门）文创有限公司 | 1.00 |
| 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | 970,735,321.50 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 17,725,496.88 |
| 其中：梦谷（厦门）文创有限公司 | 374,699.08 |
| 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | 17,350,797.80 |

| | |
|-----------------|----------------|
| 处置子公司收到的现金净额 | 953,009,825.62 |
| 其中：梦谷（厦门）文创有限公司 | -374,698.08 |
| 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | 953,384,523.70 |

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 669,819,202.19 | -2,766,262,058.43 |
| 加：资产减值准备 | 77,402,595.46 | 1,693,582,563.08 |
| 信用减值损失 | -109,802,011.13 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧 | 100,906,434.79 | 102,268,246.54 |
| 无形资产摊销 | 7,109,144.73 | 8,425,038.89 |
| 长期待摊费用摊销 | 14,801,211.74 | 10,781,243.65 |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列） | -11,369,274.52 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 2,493,127.72 | 4,914,108.83 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 154,223,087.12 | 460,461,344.06 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 37,683,197.36 | 67,420,905.97 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -216,299,475.09 | -6,032,660.21 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,216,708.98 | 596,815.13 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -34,217,060.69 | -112,590,617.32 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -65,190,812.82 | -613,700,465.90 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -63,297,142.96 | 139,117,687.25 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 369,044,064.93 | 1,190,470,195.05 |
| 其他 | 911,087.12 | -462,194.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 932,000,666.97 | 178,990,152.49 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 195,174,022.33 | 159,179,318.97 |
| 减：现金的期初余额 | 159,179,318.97 | 405,271,856.05 |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | |
|--------------|---------------|-----------------|
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 35,994,703.36 | -246,092,537.08 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 195,174,022.33 | 159,179,318.97 |
| 其中：库存现金 | 267,248.49 | 484,183.21 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 194,392,986.34 | 158,275,936.31 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 513,787.50 | 419,199.45 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 195,174,022.33 | 159,179,318.97 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

60、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---------|------------------|---------------------|
| 货币资金 | 259,163,726.09 | 票据、信用证保证金 |
| 货币资金 | 20,589,000.00 | 用于担保陈烈权个人借款 |
| 货币资金 | 3,845,880.12 | 资金冻结 |
| 货币资金 | 7,951,440.66 | 信用证保证金 |
| 货币资金 | 5,569,000.00 | 定期存单 |
| 货币资金 | 5,000.00 | ETC 冻结款 |
| 货币资金 | 5,785.71 | 小额理财未及时办理销户手续导致账户久悬 |
| 投资性房地产 | 501,891,000.00 | 抵押借款/轮候查封 |
| 固定资产 | 42,004,091.70 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 11,879,395.25 | 抵押借款 |
| 应收账款 | 84,054,210.70 | 质押借款 |
| 其他非流动资产 | 774,800,000.00 | 承兑质押的3年定期存单 |
| 其他非流动资产 | 280,232,000.00 | 用于担保陈烈权个人借款 |
| 库存股 | 4,999,833.86 | 股权冻结 |
| 合计 | 1,996,990,364.09 | |

注：除上述资产受冻结外，截止报告出具日，公司因诉讼原因造成上海五天实业有限公司、陕西省安康燊乾矿业有限公司、能特科技有限公司、上海塑米信息科

技有限公司、上海天鼠资产管理有限公司五家公司股权冻结。

61、外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,125,068.11 | 6.9762 | 7,848,700.14 |
| 欧元 | 13,618.28 | 7.8155 | 106,433.67 |
| 港元 | 50,512.10 | 0.8958 | 45,248.74 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 19,370,662.00 | 6.9762 | 135,133,612.24 |
| 欧元 | 4,441,112.10 | 7.8155 | 34,709,511.62 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 884,032.72 | 6.9762 | 6,167,189.04 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 4,697,963.81 | 6.9762 | 32,773,935.13 |

62、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 | |
|--------------|--------------|--------------|----------|-------|--------------|-------|--------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | | 冲减成本费用 |
| 能特老厂区搬迁补偿款 | 3,495,300.00 | 3,495,300.00 | | | | | | 是 |
| 企业申报和应用专利奖励款 | 20,000.00 | | | | 20,000.00 | | | 是 |
| 2018年技改投资奖励款 | 1,200,000.00 | | | | 1,200,000.00 | | | 是 |
| 2018年配套协作奖励款 | 29,100.00 | | | | 29,100.00 | | | 是 |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | | | |
|---|--------------|--|--|--|--------------|--|--|---|
| 省级“守合同重信用”企业奖励款 | 50,000.00 | | | | 50,000.00 | | | 是 |
| 创建技术研发平台奖励款 | 300,000.00 | | | | 300,000.00 | | | 是 |
| 隐形冠军奖补资金 | 120,000.00 | | | | 120,000.00 | | | 是 |
| 2018 年外经贸专项资金款 | 20,300.00 | | | | 20,300.00 | | | 是 |
| 荆州市商务局发展专项资金出口信用保险款 | 20,000.00 | | | | 20,000.00 | | | 是 |
| 2018 年度促进中西部加工贸易项目资金款 | 500,000.00 | | | | 500,000.00 | | | 是 |
| 2018 年度对外外贸发展资金款 | 255,600.00 | | | | 255,600.00 | | | 是 |
| 荆州商务局出口信用保险项目补贴 | 200,000.00 | | | | 200,000.00 | | | 是 |
| 湖北商务厅上海进博会补助款 | 2,000.00 | | | | 2,000.00 | | | 是 |
| 技术创新财政补助资金 | 1,990,000.00 | | | | 1,990,000.00 | | | 是 |
| 税收奖励 | 300,000.00 | | | | 300,000.00 | | | 是 |
| 关税保证保险项目保费资助金 | 325,000.00 | | | | 325,000.00 | | | 是 |
| 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金（工业互联网发展方向平台标杆示范和应用标杆示范专题） | 500,000.00 | | | | 500,000.00 | | | 是 |
| 2019 年省级促进 | 250,000.00 | | | | 250,000.00 | | | 是 |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | | |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|--|--|---------------------|---------------------|---|
| 经济高质量发展专项资金（外贸方向） | | | | | | | |
| 上海市高新技术企业入库培育专项补助 | 200,000.00 | | | | 200,000.00 | | 是 |
| 上海市张江高科技园区管理委员会综合委员会支部活动费补助 | 10,000.00 | | | | | 10,000.00 | 是 |
| 塑米新一代塑化行业大数据智能共享服务平台补助 | 910,000.00 | | | | | 910,000.00 | 是 |
| 上海市浦东新区财政局科技发展基金补助 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | 是 |
| 工信商务局付国家品牌价值补贴 | 100,000.00 | | | | | 100,000.00 | 是 |
| 2019 年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金 | 300,000.00 | | | | | 300,000.00 | 是 |
| 稳岗补贴 | 185,800.00 | | | | | 185,800.00 | 是 |
| 荆州开发区财政局创新奖励 | 300,000.00 | | | | | 300,000.00 | 是 |
| 上海青浦徐泾社区创业孵化基地运作费补贴 | 247,860.00 | | | | | 247,860.00 | 是 |
| 其他 | 61,750.00 | | | | 33,742.00 | 28,008.00 | 是 |
| 合计 | 12,392,710.00 | 3,495,300.00 | | | 6,315,742.00 | 2,581,668.00 | |

(2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|------|----------|--------|---------|--------|
|------|----------|--------|---------|--------|

| | | | | |
|----------------------|-------|---------------|--|--|
| 三甲酚产品专项财政补助资金 | 与资产相关 | 15,392,000.00 | | |
| 三甲基氢醌产品专项财政补助资金 | 与资产相关 | 7,375,000.00 | | |
| 上海市科技型中小企业技术创新资金项目 | 与资产相关 | 20,000.00 | | |
| 企业申报和应用专利奖励款 | 与收益相关 | 20,000.00 | | |
| 2018年技改投资奖励款 | 与收益相关 | 1,200,000.00 | | |
| 2018年配套协作奖励款 | 与收益相关 | 29,100.00 | | |
| 省级“守合同重信用”企业奖励款 | 与收益相关 | 50,000.00 | | |
| 创建技术研发平台奖励款 | 与收益相关 | 300,000.00 | | |
| 隐形冠军奖补资金 | 与收益相关 | 120,000.00 | | |
| 2018年外经贸专项资金款 | 与收益相关 | 20,300.00 | | |
| 荆州市商务局发展专项资金出口信用保险款 | 与收益相关 | 20,000.00 | | |
| 2018年度促进中西部加工贸易项目资金款 | 与收益相关 | 500,000.00 | | |
| 2018年度对外外贸发展资金款 | 与收益相关 | 255,600.00 | | |
| 荆州商务局出口信用保险项目补贴 | 与收益相关 | 200,000.00 | | |
| 湖北商务厅上海进博会补助款 | 与收益相关 | 2,000.00 | | |
| 技术创新财政补助资金 | 与收益相关 | 1,990,000.00 | | |
| 税收奖励 | 与收益相关 | 300,000.00 | | |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|---|-------|----------------------|---------------------|--|
| 关税保证保险项目保 费资助金 | 与收益相关 | 325,000.00 | | |
| 2019 年省级促进经济 高质量发展专项资金 （工业互联网发展方 向平台标杆示范和应 用标杆示范专题） | 与收益相关 | 500,000.00 | | |
| 2019 年省级促进经济 高质量发展专项资金 （外贸方向） | 与收益相关 | 250,000.00 | | |
| 上海市高新技术企业 入库培育专项补助 | 与收益相关 | 200,000.00 | | |
| 上海市张江科技园 区管理委员会综合委 员会支部活动费补助 | 与收益相关 | | 10,000.00 | |
| 塑米新一代塑化行业 大数据智能共享服务 平台补助 | 与收益相关 | | 910,000.00 | |
| 上海市浦东新区财政 局科技发展基金补助 | 与收益相关 | | 500,000.00 | |
| 工信商务局付国家品 牌价值补贴 | 与收益相关 | | 100,000.00 | |
| 2019 年上海市促进文 化创意产业发展财政 扶持资金 | 与收益相关 | | 300,000.00 | |
| 稳岗补贴 | 与收益相关 | | 185,800.00 | |
| 荆州开发区财政局创 新奖励 | 与收益相关 | | 300,000.00 | |
| 上海青浦徐泾社区创 业孵化基地运作费补 贴 | 与收益相关 | | 247,860.00 | |
| 其他 | 与收益相关 | 33,742.00 | 28,008.00 | |
| 合 计 | | 29,102,742.00 | 2,581,668.00 | |

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------------|-----------|--------|------------|--------|-----------|------------------------|----------------|----------------|
| 上海秣灵信息科技有限公司 | 2019/8/14 | | 100.00 | 支付现金 | 2019/8/14 | 工商变更并同时取得财务、经营活动控制权的日期 | 141,404,434.12 | 128,882,478.65 |

(2) 合并成本及商誉

| 项目 | 上海秣灵信息科技有限公司 |
|--------------------------|--------------|
| 合并成本 | 0.00 |
| —现金 | 0.00 |
| —非现金资产的公允价值 | |
| —发行或承担的债务的公允价值 | |
| —发行的权益性证券的公允价值 | |
| —或有对价的公允价值 | |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| —其他 | |
| 合并成本合计 | 0.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | -30,000.00 |
| 合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 30,000.00 |

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 上海秣灵信息科技有限公司 | |
|----------|--------------|------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 负债： | | |
| 其他应付款 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 净资产 | -30,000.00 | -30,000.00 |
| 减：少数股东权益 | | |

| | | |
|--------|------------|------------|
| 取得的净资产 | -30,000.00 | -30,000.00 |
|--------|------------|------------|

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失:无。

(5) 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明:无。

2、同一控制下企业合并:无。

3、反向购买:无。

4、处置子公司

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处 置比例 (%) | 股权处 置方式 | 丧失控制权 的时点 | 丧失控制 权时点的 确定依据 | 处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额 |
|-------------------------|------------------|-------------------|------------|--------------|--|--|
| 梦谷（厦门） 文创有限公 司 | 1.00 | 47.54 | 现金 | 2019.2.28 | 工商变更并 同时丧失财 务、经营活 动控制权的 日期 | 2,687,297.00 |
| 益曼特健康 产业（荆州） 有限公司 | 1,077,335,321.00 | 75.00 | 现金 | 2019.8.31 | 工商变更并 同时丧失财 务、经营活 动控制权的 日期 | 524,647,082.92 |

(续)

| 子公司名称 | 丧失控制 权之日剩 余股权的 比例 (%) | 丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值 | 丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值 | 按照公允价 值重新计量剩 余股权产生的利 得或损失 | 丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设 | 与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额 |
|----------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---|---|
| 梦谷（厦门） 文创有限公 司 | 0.00 | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|--------|
| 益曼特健康 产业（荆州） 有限公司 | 25.00 | 171,177,095.83 | 359,111,773.67 | 187,934,677.84 | 股权交易价格 |
|-------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|--------|

5、其他原因的合并范围变动

2019 年 2 月 26 日，本公司子公司能特科技有限公司以维生素 E 产线出资设立益曼特健康产业（荆州）有限公司，同年 3 月 31 日以子公司能特科技（石首）有限公司 33% 股权进行增资，增资完成后注册资本 100,000,000.00 元，实收资本 100,000,000.00 元，本公司持股 100%。同年 8 月本公司以 1,077,335,321.00 元将益曼特健康产业（荆州）有限公司 75% 股权出售给帝斯曼营养产品中国企业有限公司。2019 年 3-8 月本公司将其纳入合并范围。

2019 年 4 月 26 日，本公司子公司塑米科技（成都）有限公司投资设立飒隆信息科技（上海）有限公司，注册资本 5,000,000.00 元，实收资本 5,000,000.00 元，本公司持股 100%，报告期内本公司将其纳入合并范围。

NENTER (US) INC.已于 2019 年 9 月注销。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------------|-------|-----|------|----------|--------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海五天实业有限公司 | 上海 | 上海 | 商贸销售 | 93.21 | | 投资设立 |
| 上海梦谷企业管理咨询 有限公司 | 上海 | 上海 | 管理咨询 | | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 陕西省安康燊乾矿业有 限公司 | 安康 | 安康 | 采矿业 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 能特科技有限公司 | 荆州 | 荆州 | 制药业 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 能特科技（石首）有限公 司 | 荆州 | 荆州 | 制药业 | | 67.00 | 非同一控制下合并 |
| 上海塑米信息科技有限 公司 | 上海 | 上海 | 电子商务 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 塑米科技（广东）有限公 司 | 汕头 | 汕头 | 电子商务 | | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 上海塑创电子商务有限 公司 | 上海 | 上海 | 软件业 | | 100.00 | 非同一控制下合并 |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|-----------|---------|--------|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 能特科技香港有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | | 100.00 | 投资设立 |
| 上海风弘商业保理有限公司 | 上海 | 上海 | 保理 | | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 上海天鼠资产管理有限公司 | 上海 | 上海 | 资产管理 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 塑米信息（汕头）有限公司 | 汕头 | 汕头 | 电子商务 | | 100.00 | 投资设立 |
| 上海塑米供应链管理有限公司 | 上海 | 上海 | 电子商务 | | 100.00 | 投资设立 |
| 塑米科技（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 电子商务 | | 100.00 | 投资设立 |
| 惠州塑创科技有限公司 | 惠州 | 惠州 | 软件业 | | 100.00 | 设立 |
| 汕头市鑫创融资租赁有限公司 | 汕头 | 汕头 | 融资租赁及信息咨询 | | 100.00 | 设立 |
| 上海芽尖信息科技有限公司 | 上海 | 上海 | 软件业 | | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 汕头市塑米供应链管理有限公司 | 汕头 | 汕头 | 电子商务 | | 100.00 | 设立 |
| 塑米科技（成都）有限公司 | 成都 | 成都 | 电子商务 | | 100.00 | 设立 |
| 上海秣灵信息科技有限公司 | 上海 | 上海 | 信息技术 | | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 泓隆信息科技（上海）有限公司 | 上海 | 上海 | 信息技术 | | 100.00 | 设立 |

（2）重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 能特科技（石首）有限公司 | 33.00 | -5,576,269.29 | | 168,715,048.95 |
| 上海五天实业有限公司 | 6.79 | -13,792,537.93 | | -35,102,476.70 |

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 |
|-------|------|
|-------|------|

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 能特科技 (石首)有限公司 | 186,523,943.19 | 515,310,024.37 | 701,833,967.56 | 190,576,243.48 | | 190,576,243.48 |
| 上海五天实业有限公司 | 149,306,419.68 | 572,139,637.36 | 721,446,057.04 | 610,797,713.18 | 630,664,226.79 | 1,241,461,939.97 |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 能特科技 (石首)有限公司 | 50,376,688.92 | 550,821,648.24 | 601,198,337.16 | 355,160,177.21 | | 355,160,177.21 |
| 上海五天实业有限公司 | 191,389,231.15 | 740,646,253.99 | 932,035,485.14 | 559,195,782.51 | 686,648,688.97 | 1,245,878,471.48 |

(续)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 能特科技 (石首)有限公司 | 271,698,540.35 | 117,033,050.70 | 117,033,050.70 | 39,705,453.39 | 343,552,289.15 | 120,069,533.96 | 120,069,533.96 | 40,307,510.53 |
| 上海五天实业有限公司 | 32,242,525.64 | -203,130,160.92 | -203,130,160.92 | -1,375,193.77 | 169,711,806.16 | -791,843,695.86 | -791,843,695.86 | -21,714,127.11 |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019年4月公司将全资子公司能特科技(石首)有限公司33.00%股权出资设立益曼特健康产业(荆州)有限公司,同年8月本公司以1,077,335,321.00元将益曼特健康产业(荆州)有限公司75%股权出售给帝斯曼营养产品中国企业有限公司,总体转让价格中包含对于能特科技(石首)有限公司33.00%股权的转让价格168,000,000.00元,从9月开始公司持有公司能特科技(石首)有限公司从100.00%变为67.00%.

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目 | 能特科技（石首）有限公司 |
|----------------------|----------------|
| 处置对价 | |
| —现金 | 168,000,000.00 |
| 处置对价合计 | 168,000,000.00 |
| 减：处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 131,343,634.59 |
| 差额 | 36,656,365.41 |
| 调整资本公积 | 36,656,365.41 |

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|-------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | 荆州 | 荆州 | 制造业 | | 25.00 | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 |
|----------------------|------------------|
| | 益曼特健康产业（荆州）有限公司 |
| 流动资产 | 362,293,319.17 |
| 非流动资产 | 671,376,224.25 |
| 资产合计 | 1,033,669,543.42 |
| 流动负债 | 91,510,992.74 |
| 非流动负债 | 316,301,969.47 |
| 负债合计 | 407,812,962.21 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 156,464,145.30 |
| 调整事项 | |
| —按照公允价值重新计提剩余股权产生的利得 | 187,934,677.84 |
| —其他 | -11,655,308.73 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 332,743,514.41 |
| 营业收入 | 123,998,285.96 |
| 财务费用 | 2,601,133.26 |
| 所得税费用 | -32,502,073.36 |
| 净利润 | -99,308,857.17 |

| 项 目 | 期末余额/本期发生额 | |
|-----------------|-----------------|----------------|
| | 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | |
| 其他综合收益 | | 0.00 |
| 综合收益总额 | | -99,308,857.17 |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | 0.00 |

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2019 年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：人民币元

| 项目 | 期末金额 | | | 期初金额 | | |
|--------|------|------|----|------|------|----|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 外币金融资产 | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 货币资金 | 7,848,700.14 | 151,682.41 | 8,000,382.55 | 6,455,102.67 | 152,452.87 | 6,607,555.54 |
| 应收账款 | 135,133,612.24 | 34,709,511.62 | 169,843,123.86 | 122,036,803.47 | 72,558,869.25 | 194,595,672.72 |
| 小计 | 142,982,312.38 | 34,861,194.03 | 177,843,506.41 | 128,491,906.14 | 72,711,322.12 | 201,203,228.26 |
| 外币金融负债 | | | | | | |
| 应付账款 | 6,167,189.04 | | 6,167,189.04 | 8,315,505.62 | | 8,315,505.62 |
| 其他应付款 | 32,773,935.13 | | 32,773,935.13 | 33,174,238.25 | | 33,174,238.25 |
| 小计 | 38,941,124.17 | | 38,941,124.17 | 41,489,743.87 | | 41,489,743.87 |
| 净额 | 104,041,188.21 | 34,861,194.03 | 138,902,382.24 | 169,981,650.01 | 72,711,322.12 | 242,692,972.13 |

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 0.5%，则公司将减少或增加净利润 694,511.91 万元（2018 年 12 月 31 日：121.35 万元）。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，则本公司的净利润将减少或增加 43,170.00 元。

（3）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 |
|----|--------|
|----|--------|

| | 第一层次公允 价值计量 | 第二层次公允 价值计量 | 第三层次公允 价值计量 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | 14,370,979.19 | | | 14,370,979.19 |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| （二）投资性房地产 | | | | |
| 1、出租的土地使用权 | | | | |
| 2、出租的建筑物 | | 501,891,000.00 | | 501,891,000.00 |
| 3、持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| （三）其他权益工具投资 | | | 1,859,835.33 | 1,859,835.33 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 14,370,979.19 | 501,891,000.00 | 1,859,835.33 | 518,121,814.52 |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为对 Amyris ,Inc 的股权投资，期末公允价值以纳斯达克 2019 年 12 月 31 日收盘价确认，公允价值变动影响本期损益金额为-911,087.12 元。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 输入值 |
|--------|----------------|---------|------------------|
| 出租的建筑物 | 501,891,000.00 | 现金流量折现法 | 年租金、运营费用率 |
| | | | 反应房地产投资期望收益率的折现率 |

注：本期投资性房地产较上期公允价值下降 23.40%主要原因系 2020 年 1 月开始子公司上海五天实业有限公司投资性房地产整体出租价格下调，租金价格变化对投资性房地产未来现金流造成较大影响。

4、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年度本集团的持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

5、本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年度本集团未发生估值技术变更。

十、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为林福椿、林文昌、林文洪、林文智。林福椿与林文昌、林文

洪、林文智系父子关系，四人直接或间接合计持有本公司 20.87%股份。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司的关系 |
|-----------------|----------|
| 海客瑞斯（上海）实业有限公司 | 子公司的联营企业 |
| 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | 子公司的联营企业 |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|------------------------|
| 喜舟（上海）实业有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 上海五天景观艺术工程有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 福建同孚实业有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 南京海客瑞斯玻璃器皿有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 上海米果箱包有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 上海智造空间家居用品有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 上海一伍一拾贸易发展有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 上海璞灏文化发展有限公司 | 与实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业 |
| 上海津屿实业有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 福建冠林竹木家用品有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 福建冠福实业有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 上海五天文化传播有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 上海五天供应链服务有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 上海箬福实业有限公司 | 公司董事曾金泉控制（持股 70%）的企业 |
| 上海史碧德梦谷资产管理有限公司 | 子公司协议出资但未实际出资 |
| 龙南享宏全胜投资企业（有限合伙） | 协议出资但未实际出资 |
| 广东金源昌投资集团有限公司 | 邓海雄及其亲属邓海生合计持股 100%的企业 |
| 广东金鑫源实业有限公司 | 金源昌持股 100%的企业 |
| 广州金信塑业有限公司 | 邓海雄亲属邓东升控制的企业 |
| 杭州时迈环境科技有限公司 | 子公司持股 5%的企业 |
| 广东金源科技股份有限公司 | 邓海雄控制的企业 |

| | |
|-----------------|----------------------------|
| 林福椿 | 实际控制人 |
| 林文洪 | 实际控制人 |
| 林文智 | 实际控制人 |
| 林文昌 | 实际控制人 |
| 陈烈权 | 持股 5%以上的股东、董事长 |
| 邓海雄 | 持股 5%以上的股东、副董事长 |
| 姚晓琴 | 总经理 |
| 黄华伦 | 副总经理、董事会秘书 |
| 黄孝杰 | 董事、子公司总经理 |
| 张光忠 | 董事、子公司董事长、总经理 |
| 詹驰 | 董事、财务总监 |
| 代继兵 | 董事 |
| 曾金泉 | 董事 |
| 张荣华 | 董事、财务总监（2019 年 4 月 10 日辞职） |
| 夏海平 | 独立董事 |
| 洪连鸿 | 独立董事 |
| 陈国伟 | 独立董事 |
| 周玉梅 | 监事会主席 |
| 涂瑞稳 | 监事 |
| 陈春菊 | 监事 |
| 林秀春 | 林福椿之妻 |
| 林培英 | 林文洪之妻 |
| 陈忠娇 | 林文智之妻 |
| 宋秀榕 | 林文昌之妻 |
| 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | 子公司联营企业 |

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|------------|-----------|
| 上海五天供应链服务有限公司 | 其他家用品 | | 39,052.95 |
| 广东金源昌投资集团有限公司 | 代理 | 139,339.63 | 57,980.37 |
| 冠林竹木家用品有限公司 | 防腐木板费用 | 174,048.54 | |
| 上海五天文化传播有限公司 | 设计 | 37,735.84 | |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | |
|-----------------|------------|----------------------|---------------------|
| 广州金信塑业有限公司 | 大宗贸易 | 1,077,490.04 | 1,065,743.53 |
| 广东金源科技股份有限公司 | 大宗贸易 | 18,830,024.78 | |
| 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | 甲醇、氢氧化钠、费用 | 710,156.79 | |
| 合计 | | 20,968,795.62 | 1,162,776.85 |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----------------|-----------------------|---------------------|
| 喜舟（上海）实业有限公司 | 物业管理费、水电费等 | | 4,995.44 |
| 上海五天景观艺术工程有限公司 | 服务费、物业管理费、水电费等 | 27,017.9 | 48,457.08 |
| 上海智造空间家居用品有限公司 | 服务费、物业管理费、水电费等 | | 1,456.31 |
| 上海米果箱包有限公司 | 服务费、物业管理费、水电费等 | 65,361.94 | 163,184.76 |
| 上海一伍一拾贸易发展有限公司 | 服务费、物业管理费、水电费等 | | 1,456.31 |
| 上海五天文化传播有限公司 | 服务费、物业管理费、水电费等 | 1,415.09 | 12,427.76 |
| 上海五天供应链服务有限公司 | 物业管理费、水电费等 | | 263,542.92 |
| 福建同孚实业有限公司 | 物业管理费、水电费等 | 2,895.24 | 18,361.90 |
| 上海津屿实业有限公司 | 物业管理费、水电费等 | | 34,285.72 |
| 上海箬福实业有限公司 | 物业管理费、水电费等 | 15,650.77 | 9,142.80 |
| 上海璞灏文化发展有限公司 | 物业管理费、水电费等 | | 128,571.48 |
| 广州金信塑业有限公司 | 大宗贸易 | 1,369,900.36 | 785,880.05 |
| 广东金源科技股份有限公司 | 融资租赁利息 | 3,077,405.59 | 320,990.57 |
| 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | 维生素E、机电物资、热能、电等 | 162,479,539.81 | |
| 合计 | | 167,039,186.70 | 1,471,762.53 |

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 上海五天景观艺术工程有限公司 | 房屋建筑物 | 61,657.15 | 327,971.47 |
| 上海米果箱包有限公司 | 房屋建筑物 | 268,008.57 | 910,662.84 |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | |
|-----------------|-------|-------------------|---------------------|
| 上海五天文化传播有限公司 | 房屋建筑物 | | 75,085.74 |
| 上海五天供应链服务有限公司 | 房屋建筑物 | | 1,364,228.49 |
| 福建同孚实业有限公司 | 房屋建筑物 | 127,904.76 | 961,904.79 |
| 上海津屿实业有限公司 | 房屋建筑物 | | 318,392.35 |
| 上海箸福实业有限公司 | 房屋建筑物 | 53,666.70 | 57,357.19 |
| 上海璞灏文化发展有限公司 | 房屋建筑物 | | 821,254.32 |
| 海客瑞斯（上海）实业有限公司 | 房屋建筑物 | | 80,635.98 |
| 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | 房屋建筑物 | 148,800.00 | |
| 合计 | | 660,037.18 | 4,917,493.17 |

②本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁支出 | 上期确认的租赁支出 |
|-----------------|--------|-------------------|------------|
| 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | 生产设备 | 159,200.00 | |
| 福建冠福实业有限公司 | 房屋建筑物 | 585,106.28 | 585,106.28 |
| 合计 | | 744,306.28 | |

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 | 备注 |
|------------|-------------------------|------------|-----------|------------|------------------|
| 福建同孚实业有限公司 | 290,272,145.64 | 2016/12/30 | 2019/1/5 | 否 | 含本息 |
| 福建冠福实业有限公司 | 58,548,724.62 | 2018/5/14 | 2019/5/13 | 否 | 含本息 |
| 林氏家族 | 422,528,516.11 | | | 否 | 未履行内部审批决策程序的对外担保 |
| 陈烈权 | 275,000,000.00 | 2019/1/31 | 2022/8/29 | 否 | |
| 合计 | 1,046,349,386.37 | | | | |

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 被担保方 | 担保本金 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 | 备注 |
|-----|-------------------|--------------|----------|----------|------------|----|
| 邓海生 | 上海塑米供应链管理有 限公司 | 4,100,000.00 | 2019/3/4 | 2020/3/3 | 否 | |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 担保方 | 被担保方 | 担保本金 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 | 备注 |
|----------------------------------|--------------|-----------------------|------------|------------|------------|----------------------|
| 邓海雄 | 上海芽尖信息科技有限公司 | 8,000,000.00 | 2019/9/30 | 2022/9/29 | 否 | |
| 本公司、林福椿、林文昌、林文洪、能特科技有限公司提供担保 | 上海五天实业有限公司 | 67,160,299.56 | 2014/9/28 | 2020/9/28 | 否 | 上海五天实业有限公司以房屋建筑物提供抵押 |
| 本公司、林福椿、林文昌、林文洪、林文智、能特科技有限公司提供担保 | 上海五天实业有限公司 | 236,464,451.88 | 2015/11/27 | 2021/11/30 | 否 | 上海五天实业有限公司以房屋建筑物提供抵押 |
| 陈烈权 | 能特科技有限公司 | 44,000,000.00 | 2015/10/22 | 2021/10/21 | 否 | |
| 陈烈权 | 能特科技有限公司 | 53,353,977.60 | 2019/8/29 | 2020/8/29 | 否 | |
| 林氏家族 | 能特科技有限公司 | 19,800,000.00 | | | 否 | 未履行内部审批决策程序的借款 |
| 林氏家族 | 冠福控股股份有限公司 | 446,810,000.00 | | | 否 | 未履行内部审批决策程序的借款 |
| 合计 | | 879,688,729.04 | | | | |

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况：

A、借款担保

| 担保方 | 被担保方 | 贷款金融机构 | 担保借款余额 | 借款起始日 | 借款到期日 | 备注 |
|----------|------------|------------|---------------|-----------|-----------|--------------|
| 能特科技有限公司 | 上海五天实业有限公司 | 信达金融租赁有限公司 | 67,160,299.56 | 2014/9/28 | 2020/9/28 | 本公司、林福椿、林文昌、 |

| | | | | | | |
|--------------|----------------------|----------------------------|----------------|------------|------------|--|
| | 公司 | | | | | 林文洪、提供 联保；上海五 天实业有限公司以房屋 建筑物提供 抵押 |
| 能特科技 有限公司 | 上海五天 实业有限 公司 | 信达金融租赁有 限公司 | 236,464,451.88 | 2015/11/27 | 2021/11/30 | 本公司、林福 椿、林文昌、 林文洪、林文 智提供联保； 上海五天实 业有限公司以房屋建筑 物提供抵押 |
| 本公司 | 能特科技 有限公司 | 中国农业银行股 份有限公司荆州 沙市支行 | 50,000,000.00 | 2019/6/12 | 2020/6/11 | 能特科技以 房屋建筑物 及土地提供 抵押 |
| 本公司 | 能特科技 有限公司 | 中国农业银行股 份有限公司荆州 沙市支行 | 30,000,000.00 | 2019/6/21 | 2020/6/29 | 能特科技以 房屋建筑物 及土地提供 抵押 |
| 本公司 | 能特科技 有限公司 | 中国农业银行股 份有限公司荆州 江津支行 | 1,073,637.18 | 2019/8/2 | 2020/1/27 | |
| 本公司 | 能特科技 有限公司 | 农行沙市支行 | 1,252,576.71 | 2019/8/6 | 2020/1/29 | |
| 本公司 | 塑米科技 (广东) 有限公司 | 中国银行股份有 限公司汕头分行 | 1,883,574.00 | 2018/2/27 | 2023/3/1 | |
| 本公司 | 能特科技 有限公司 | 华夏银行武汉分 行 | 53,353,977.60 | 2019/8/29 | 2020/8/29 | 陈烈权提供 的担保 |
| 上海五天 | 冠福控股 | 合肥市国正小额 | 15,000,000.00 | 2017/7/27 | 2018/7/21 | 林氏三夫妇 |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | | |
|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-----------|-----------|---------------|
| 实业有限 公司 | 股份有限 公司 | 贷款有限公司 | | | | 提供联保 |
| 上海五天 实业有限 公司 | 冠福控股 股份有限 公司 | 深圳市诚正小额 贷款有限公司 | 24,000,000.00 | 2017/6/23 | 2018/6/23 | 林氏三夫妇 提供联保 |
| 合计 | | | 480,188,516.93 | | | |

B、票据担保

| 担保方 | 被担保方 | 承兑银行 | 担保余额 |
|-----|------------------|----------------------|-----------------------|
| 本公司 | 塑米科技（广东）有 限公司 | 广东华兴银行股份有 限公司汕头分行 | 49,959,800.00 |
| 本公司 | 塑米科技（广东）有 限公司 | 平安银行股份有限公 司广州分行 | 124,221,240.00 |
| 本公司 | 塑米科技（广东）有 限公司 | 中国银行股份有限公司 汕头分行 | 18,276,826.00 |
| 本公司 | 塑米科技（广东）有 限公司 | 中国民生银行汕头分 行 | 9,301,400.00 |
| 合计 | | | 201,759,266.00 |

(4) 关联方资金拆借及利息

| 关联方名称 | 2018.12.31 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2019.12.31 |
|-------|------------------|-------|----------------|------------------|
| 拆出： | | | | |
| 林氏家族 | 1,634,252,793.15 | | 224,281,918.10 | 1,409,970,875.05 |

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|----------------------|-------|
| 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | 固定资产 | 37,594,479.24 | |
| 合计 | | 37,594,479.24 | |

(6) 股权转让款利息

无。

(7) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,829,382.50 | 3,916,100.00 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | |
|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 上海智造空间家居用品有限公司 | 405,466.06 | 397,323.57 | 405,466.06 | 257,335.98 |
| 应收账款 | 上海米果箱包有限公司 | 1,225,789.24 | 819,746.61 | 1,214,397.24 | 129,440.38 |
| 应收账款 | 上海一伍一拾贸易发展有限公司 | 181,967.00 | 179,898.12 | 181,967.00 | 90,055.22 |
| 应收账款 | 上海五天景观艺术工程有限公司 | 9,600.00 | 9,600.00 | 9,600.00 | 5,818.12 |
| 应收账款 | 上海五天文化传播有限公司 | 66,481.54 | 52,366.06 | 71,581.54 | 7,629.75 |
| 应收账款 | 喜舟（上海）实业有限公司 | 78,535.40 | 75,597.56 | 78,535.40 | 41,018.36 |
| 应收账款 | 福建同孚实业有限公司 | 137,340.00 | 47,869.93 | | |
| 应收账款 | 上海箬福实业有限公司 | 34,981.00 | 12,192.65 | 29,764.00 | 3,172.49 |
| 应收账款 | 海客瑞斯（上海）实业有限公司 | 84,667.78 | 67,549.21 | 84,667.78 | 4,233.39 |
| 应收账款 | 上海史碧德梦谷资产管理有限公司 | 600.00 | 600.00 | | |
| 应收账款 | 上海益金行工业科技有限公司 | 5,000.00 | 5,000.00 | | |
| 应收账款 | 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | 9,333,655.49 | 466,682.77 | | |
| 预付账款 | 广东金鑫源实业有限公司 | | | 1,591,061.37 | |
| 其他应收款 | 林氏家族 | 1,409,970,875.05 | 1,409,970,875.05 | 1,634,252,793.15 | 1,634,252,793.15 |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | | |
|-------|-----------------|----------------|--------------|---------------|------------|
| 其他应收款 | 杭州时迈环境科技有限公司 | 450,000.00 | 450,000.00 | 450,000.00 | 450,000.00 |
| 其他应收款 | 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | 4,531,817.14 | 226,590.86 | | |
| 长期应收款 | 广东金源科技股份有限公司 | 58,293,646.33 | 375,969.70 | 20,230,000.00 | |
| 长期应收款 | 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | 168,203,858.95 | 8,410,192.95 | | |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|-----------------|---------------|--------------|
| 应付账款 | 上海五天供应链服务有限公司 | | 3,165,447.81 |
| 应付账款 | 福建冠福实业有限公司 | 684,733.38 | 607,047.77 |
| 应付账款 | 广东金源昌投资集团有限公司 | 2,190,691.57 | |
| 应付账款 | 广东金源科技股份有限公司 | 3,075,166.96 | |
| 预收账款 | 上海五天文化传播有限公司 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 预收账款 | 上海璞灏文化发展有限公司 | 3,525.00 | |
| 预收账款 | 云朵实业（上海）有限公司 | 5,649.56 | 5,649.56 |
| 预收账款 | 华夏信财股权投资管理有限公司 | 2,190.78 | 2,190.78 |
| 预收账款 | 上海米果箱包有限公司 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 预收账款 | 上海五天景观艺术工程有限公司 | 1,500.00 | 3,000.00 |
| 预收账款 | 益曼特健康产业（荆州）有限公司 | 70,340,000.00 | |
| 其他应付款 | 上海五天供应链服务有限公司 | | 9,514,689.18 |
| 其他应付款 | 上海一伍一拾贸易发展有限公司 | 2,000.00 | 2,000.00 |
| 其他应付款 | 云朵实业（上海）有限公司 | 100.00 | 100.00 |
| 其他应付款 | 上海五天景观艺术工程有限公司 | 33,230.00 | 33,230.00 |
| 其他应付款 | 上海五天文化传播有限公司 | 429,000.00 | 429,000.00 |
| 其他应付款 | 广东金源昌投资集团有限公司 | | 12,129.53 |
| 其他应付款 | 上海米果箱包有限公司 | 4,800.00 | 3,000.00 |
| 其他应付款 | 广东金源科技股份有限公司 | | 100,000.00 |

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

（一）公司控股股东在未履行内部审批决策程序开具商业承兑汇票的事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司控股股东通过公司及控股子公司上海五天未履行正常审批决策程序以公司或上海五天的名义对外开具且仍由第三方持有的商业承兑汇票或用于贴现和质押借款，根据诉讼及相关合同等其他资料，确认对外借款 58,957.02 万元（其中，公司为 51,840.05 万元，上海五天为 7,116.97 万元）预计负债 4,804.23 万元（其中，公司为 4,059.57 万元，上海五天为 744.66 万元），报告期内累计偿还债务 10,900.00 万元，偿还赔偿款 7.74 万元。

公司开具的商业承兑汇票案件进展如下：

（1）甘肃公航旅金融服务有限公司持有的票据号为：230829000386120170824104787700、230829000386120170824104787718、230829000386120170824104787734、230829000386120170824104787759、230829000386120170824104787742 的 5 笔商业承兑汇票由公司于 2017 年 8 月 24 日开具，截止本期末均已到期，合计金额：500.00 万元，对方已提示付款并提起诉讼，案件编号为：（2019）粤 0391 民初 2411 号。2019 年 10 月 14 日一审判决如下：①被告于本判决生效之日起十日内支付 500.00 万元及利息（利息以本金 500.00 万元为基数，按照中国人民银行企业同期流动资金贷款利率标准，自 2018 年 8 月 25 日起计至付清之日止）；②判决生效之日起十日内支付财产保险费 5,000.00 元；案件受理费 47,815.00 元，保全费 5,000.00 元，共计 52,815.00 元（原告已预交）由公司负担。公司于 2019 年 11 月 4 日向法院提起上诉，截至报告出具日案件尚未宣判。本期已根据一审判决确认负债 500.00 万元，预计负债 352,184.86 元（根据同期流动资金贷款利率：4.35%计提截止本期末 494 天利息 294,369.86 元及诉讼费等 57,815.00 元）；

（2）安吉鼎业投资合伙企业（有限合伙）持有的票据号为：230829000386120170831107014335 的商业承兑汇票由公司于 2017 年 8 月 31 日开具，2018 年 2 月 28 日到期，金额为 500.00 万元，对方已提示付款并提起诉讼，案件号为：（2019）浙 0103 民初 965 号，诉讼请求判令被告偿还本金 500.00 万元，违约金及律师费合计 787,726.00 元，案件将于 2019 年 4 月 18 日开庭，2019 年 12 月 2 日一审判决如下：①被告于判决生效之日起十日内返还 500.00 万元，并支付违约金及逾期利息 51.00 万元（以本金 500.00 万元为基数，按年利率 24%，从 2018 年 8 月 28 日起，暂计算至 2019 年 1 月 28 日，此后计算至实际履行完毕止）；②上海奕辛实业对公司 51.00 万元利息在 153,000.00 元范围内承担共同还款责任（以本金 500.00 万元为基数，按年利率 7.2%，从 2018 年 8 月 28 日起，暂计算至 2019 年 1 月 28 日，此后计算至实际履行完毕止）；③公司与上海奕辛实业于判决生效之日起十日内支付代理律师费 120,000.00 元；案件受理费 52,314.00

元，由公司与上海奕辛实业共同负担。本期已根据一审判决确认负债 500.00 万元，预计负债 1,790,259.21 元（根据年利率 24%，2019 年 1 月 28 日至本期末共 337 天计提利息 1,107,945.21 元，违约金及利息 51.00 万元及诉讼费等 172,314.00 元）；

（3）深圳市益安保理有限公司持有的票据号为：230829000386120171019119293256、230829000386120171019119293264、230829000386120171019119293272、230829000386120171019119293289、230829000386120171019119293297 的 5 笔商业承兑汇票由公司于 2017 年 10 月 19 日开具，分别于 2018 年 9 月 26 日、2018 年 9 月 28 日、2018 年 10 月 11 日、2018 年 10 月 16 日、2018 年 10 月 19 日到期，合计金额：1,000.00 万元，对方已提示付款并对前三笔票据提起诉讼，案件号为：（2018）闽 0526 民初 3931 号，诉讼请求判令被告偿还本金 600.00 万元及汇票金额自汇票到期日起至清偿日止按照中国人民银行规定的利率计算的利息，自汇票到期日起至清偿日止按日万分之五计算的逾期罚息及相关费用 0.15 万元，案件于 2018 年 12 月 20 日开庭，2019 年 7 月 30 日一审判决如下：①被告于判决生效之日起十五日内支付 1000 万元及利息（按年利率 24% 计算至实际付款之日止，其中，200 万元从 2018 年 9 月 27 日起算，200 万元从 2018 年 9 月 29 日起算，200 万元从 2018 年 10 月 11 日起算，200 万元从 2018 年 10 月 17 日起算，200 万元从 2018 年 10 月 20 日起算）判决生效起十五日内支付 2,467.57 元费用；②案件受理费 83,395.00 元，财产保全费 5,000.00 元，由公司及各担保人承担；③上海奕辛、林杨彬、林文昌承担连带赛带清偿责任。2019 年 12 月 21 日，公司向福建省泉州市中级人民法院提出的上诉被驳回，案件号为（2019）闽 05 民终 5157 号。本期根据上述判决确认负债 1,000.00 万元，预计负债 3,044,506.41 元（根据年利率 24%，票据到期日至本期末计提利息 2,953,643.84 元及诉讼赔偿等费用 90,862.57 元）；

（4）杭州标霸贸易有限公司持有的票据号为：230829000386120171107125694798 的商业承兑汇票由公司于 2017 年 11 月 7 日开具，2018 年 11 月 6 日到期，金额为 500.00 万元，对方已提示付款，本期已提起诉讼，案件号为：（2019）浙 0104 民初 3041 号，诉讼请求支付 500.00 万元承兑款，支付违约金 15.00 万，2018 年 11 月 6 日开始计息，每日千分之一，律师费 221,500.00 元。本期已根据诉讼请求确认负债 500.00 万元，预计负债 1,755,609.59 元（根据年利率 24%，票据到期日至本期末计提利息 1,384,109.59 元及诉讼费违约金等 371,500.00 元）；

（5）质押给深圳云众信商业保理有限公司的票据号为：230829000386120171107125709496、230829000386120171107125709488、230829000386120171107125709620、230829000386120171107125709687 的四笔商业承兑汇票由公司于 2017 年 11 月 7 日开具，2018 年 11 月 6 日到期，合计金额：20,000.00 万元，对方已提示付款并提起诉讼，案件号为：（2019）沪 74 民初 256 号、（2019）沪 74 民初 257 号、（2019）沪 74 民初 258 号、（2019）沪 74 民初 259 号，诉讼请求偿还本金 20,000.00

万元及利息（自 2018 年 11 月 7 日起至全部款项清偿日止按人民银行同期贷款利率计算利息）。本期已达成和解，民事调解书编号为：（2019）沪 74 民初 2515 号、2516 号、2517 号、2518 号，和解协议约定公司于 2020 年 3 月 20 日之前支付 11,000.00 万元。本期已根据和解协议确认负债 11,000.00 万元；b 报告期内累计偿还债务 2,000.00 万元。截至报告出具日，因受新冠疫情影响公司未能按照还款计划支付剩余的 9,000.00 万元。

（6）华夏富通（天津）商业保理有限公司持有的票据号为：230829000386120171124130987364、230829000386120171124130987410、230829000386120171124130987401、230829000386120171124130987436、230829000386120171124130987477 的 5 笔商业承兑汇票由公司于 2017 年 11 月 24 日开具，2018 年 11 月 23 日到期，合计金额：5,000.00 万元，对方已提示付款并提起诉讼，案件号为：（2018）浙 0102 民初 6951 号、（2018）浙 0102 民初 6953 号、（2018）浙 0102 民初 6954 号、（2018）浙 0102 民初 6956 号、（2018）浙 0102 民初 6957 号，诉讼请求偿还本金 5,000.00 万元及利息（自 2018 年 11 月 24 日起至全部款项清偿日止按人民银行同期贷款利率计算利息），2019 年 8 月 2 日一审判决如下：①判决生效之日起十日内支付本金 5,000.00 万元及利息（自 2018 年 11 月 24 日起至实际清偿之日，以未付本金为基数，按照中国人民银行同期贷款基准利率计算）；②案件受理费 409,000.00 元，财产保全费 25,000.00 元，由公司承担。公司于 2019 年 9 月 2 日向法院提起上诉，截至报告出具日案件尚未宣判。本期已根据一审判决确认负债 5,000.00 万元，预计负债 2,835,438.36 元（根据同期流动资金贷款利率：4.35%，票据到期日至本期末计提利息 2,401,438.36 元及诉讼费等 434,000.00 元）；

（7）上海富汇商业保理有限公司持有的票据号为：230829000386120171227143508683、230829000386120171227143508714 的 2 笔商业承兑汇票由公司于 2017 年 12 月 27 日开具，于 2018 年 6 月 27 日到期，合计金额：1,200.00 万元，对方已提示付款并提起诉讼，案件号为：（2018）沪 0115 民初 75825 号、（2018）沪 0115 民初 75830 号，诉讼请求偿还本金 1,200.00 万元及利息（自票据到期日起至全部款项清偿日止按人民银行同期贷款利率计算利息）；

上海富汇商业保理有限公司持有的票据号为：230829000386120180704218671547、230829000386120180704218671555 的 2 笔商业承兑汇票由公司于 2018 年 7 月 4 日开具，2018 年 7 月 31 日到期，合计金额：1,200.00 万元，对方已提示付款并提起诉讼，案件号为：（2018）沪 0115 民初 73411 号、（2018）沪 0115 民初 75828 号，诉讼请求偿还本金 1,200.00 万元及利息（自票据到期日起至全部款项清偿日止按人民银行同期贷款利率计算利息）；

上海富汇商业保理有限公司持有的票据号为：230829000386120180706219767462 的商业承兑由公司于 2018 年 7 月 6 日开具，2018 年 7 月 31 日到期，金额为 3,800.00 万元，对方已提示付款并提起诉讼，案件号为：（2018）沪 0115 民初 73359 号，诉讼请求偿还

本金 3,800.00 万元及利息（自票据到期日起至全部款项清偿日止按人民银行同期贷款利率计算利息）；

质押给上海富汇商业保理有限公司持有的票据号为：230829000386120171227143508675、230829000386120171227143508706 的两笔商业承兑汇票由公司于 2017 年 12 月 27 日开具，2018 年 12 月 27 日到期，合计金额：8,800.00 万元；

以上案件已达成和解，和解协议约定公司 2019 年 12 月 31 日至 2020 年 6 月 30 日每月末分别偿还本金：1,600.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00 万元。根据和解协议本期确认负债 6,600.00 万元，报告期内公司按还款计划支付了 1,600.00 万元；截至报告出具日，因受新冠疫情影响公司未能按照还款计划支付 2,000.00 万元；

（8）上海盈邵投资管理有限公司持有的票据号为：230829000386120180227166496126、230829000386120180227166496191、230829000386120180227166496183、230829000386120180227166496134、230829000386120180227166496335 的 5 笔商业承兑汇票由公司与 2018 年 2 月 27 日开具，2018 年 8 月 27 日到期，合计金额：500.00 万元，对方已提示付款并提起诉讼，案件号为：（2018）湘 0102 民初 11029 号，诉讼请求偿还本金 500.00 万元、按融资金额的 20% 向原告支付违约金 100.00 万及与诉讼相关费用 60.00 万，案件因管辖权驳回，截止报告出具日对方尚未起诉。根据上期诉讼请求本期已确认负债 500.00 万元，预计负债 2,057,369.86 元。（根据诉讼请求利率 6.80%，票据到期日至本期末计提利息 457,369.86 元，违约金及其他支出 160 万元）；

（9）深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司持有的票据号为：230829000386120180523197642998、230829000386120180523197642906、230829000386120180523197642891、230829000386120180523197642922、230829000386120180523197642963 的 5 笔商业承兑汇票由公司于 2018 年 5 月 23 日开具，2018 年 8 月 22 日到期，合计金额：500.00 万元，已提示付款并承兑 2,370.00 万，对方已对到期尚未承兑的 2,630.00 万元提起诉讼，案件号为：（2018）粤 0304 民初 37887 号，诉讼请求偿还本金 2,630.00 万元、违约金 263.00 万元及逾期利息（自票据到期日起至全部款项清偿日止按人民银行同期贷款利率计算利息），已达成和解，和解协议书编号：深担（2019）年和字（001）号，协议约定公司于 2019 年 7 月 25 日前支付 1,000.00 万元，并支付 7.74 万元代垫款。根据上述情况本期确认负债 1,007.74 万元，截至 2019 年 12 月 31 日已支付完毕；

（10）深圳市华达兴商业保理有限公司持有的票据号为：230829000386120180606204772070 的商业承兑汇票由公司于 2018 年 6 月 6 日开具，2018 年 12 月 6 日到期，金额为 1,000.00 万元，对方已提示付款并提起诉讼，案件号为：（2019）沪 0115 诉前调 3218 号，诉讼请求偿还本金 1,000.00 万元及利息（自票据到期日起至全

部款项清偿日止按人民银行同期贷款利率计算利息），2019年7月25日已达成和解，和解协议编号：（2019）沪74民终956号，和解约定：于2020年1月23日付50.00万，2月28日150.00万，3月30日400.00万，共计600.00万元。根据和解协议本期确认负债600.00万元；截至报告出具日，因受新冠疫情影响公司未能完全按照和解协议还款，尚余550.00万元未支付；

（11）中云智车科技（武汉）有限公司持有的票据号为：230829000386120180105146231918的商业承兑汇票由公司于2018年1月5日开具，2019年1月5日到期，金额为0.01万元，对方已提示付款，截止报告出具日尚未收到与之相关的诉讼。本期已根据票面金额确认负债0.01万元；

（12）质押给安徽中安商业保理有限责任公司的票据号为：230829000386120180510192409376、230829000386120180523197483097的2笔商业承兑汇票由公司分别于2018年5月10日、2018年5月23日开具，2019年5月9日、2019年5月22日到期，合计金额：12,500.00万元，对方已提起诉讼，案件号为：（2019）皖民初21号，诉讼请求支付本金12,500.00万元及逾期利息（自2019年3月11日起以12,500.00万元为基数按照同期银行贷款利率计算至款清之日止），2019年9月6日已达成和解，合计协议书编号：ZABL（2019）GFHJ-01，和解协议约定：公司于2019年9月30日前支付6,300.00万元。根据和解协议本期确认负债6,300.00万元，报告期已按还款计划支付完毕；

（13）辽宁叶晞戈玉国际贸易有限公司持有的票据号为：230829000386120180705219365207、230829000386120180705219518003、230829000386120180705219517985、230829000386120180705219517969、230829000386120180705219517977、230829000386120180705219517993、230829000386120180705219517952的7笔商业承兑汇票由公司于2018年7月5日开具，2019年7月4日到期，合计金额1,100.00万元，票据最终背书转让给浙江融科金融服务外包有限公司，票据已到期，最终持票人已提起诉讼，案件号为：（2019）沪0120民初16318号，诉讼请求公司承担汇票1,100.00万元，利息自2019年7月5日起，按4.35%利率计息。本期已根据诉讼请求确认负债1,100.00万元，预计负债235,972.60元（根据同期流动资金贷款利率：4.35%计提票据到期日至本期末利息235,972.60元）；

（14）上海麟锦实业有限公司持有的票据号为：230829000386120180706220079811、230829000386120180706220079782、230829000386120180706220079803、230829000386120180706220079820、230829000386120180706220079838、230829000386120180706220079799的6笔商业承兑汇票由公司于2018年7月6日开具，2019年7月6日到期，合计金额1,000.00万元，票据最终背书转让给浙江融科金融服务外包有限公司，票据已到期，最终持票人已提起诉讼，案件号为：（2019）沪0120民初16100

号，诉讼请求承担汇票1000万，利息自2019年7月7日起，按4.35%利率计息。本期已根据票面金额确认负债1,000.00万元，预计负债212,136.99元（根据同期流动资金贷款利率：4.35%计提票据到期日至本期末利息212,136.99元）；

（15）质押给中融创盈商业保理有限公司的票据号为：230829000386120180514193600491、230829000386120180514193600483、230829000386120180514193600539的3笔商业承兑汇票由公司于2018年5月14日开具，2019年5月14日到期，合计金额3,000.00万元，票据已到期，截止报告出具日尚未收到与之相关的诉讼。本期已根据票面金额确认负债3,000.00万元，预计负债825,904.11元（根据同期流动资金贷款利率：4.35%计提票据到期日至本期末利息825,904.11元）；

（16）广州农村商业银行股份有限公司肇庆分行已贴现的票据号为：231459300201620180130156146742、231459300201620180130156146726的2笔商业承兑汇票由公司于2018年1月30日开具，2019年1月29日到期，合计金额10,000.00万元，票据已到期，广州农村商业银行股份有限公司肇庆分行已对两笔票据提起诉讼，案件号为：（2019）沪74民初255号、（2019）沪0115民初37021号，诉讼请求支付本金10,000.00万元及逾期利息（自2019年1月30日起以10,000.00万元为基数按照同期银行贷款利率计算至款清之日止），截止报告出具日尚未判决。本期已根据票面金额确认负债10,000.00万元，预计负债4,004,383.56元（根据同期流动资金贷款利率：4.35%计提票据到期日至本期末利息4,004,383.56元）；

（17）质押给江苏盈时互联网信息科技有限公司的商业承兑汇票，票据金额为6,000.00万元，票据于2018年10月2日到期，对方已提起诉讼，案件号为：（2018）苏01民初2729号，诉讼请求支付本金、承担逾期罚息（以年化率24%支付2018年10月2日至实际还款期的滞纳金）并承担与诉讼相关的费用，2019年11月12日，一审判决，驳回起诉。本期不再确认负债；

（18）质押给恒丰银行股份有限公司泉州分行的票据号为：0010006127654185、0010006127654184、0010006127654182、0010006127654187、0010006127654183、0010006127654186的6笔商业承兑汇票，质押金额分别为：4,902.29万元、5,794.29万元、5,516.00万元、5,544.00万元、5,516.00万元、4,950.00万元，合计金额32,222.58万元，票据均已到期，对方已提起诉讼，案件号分别为：（2018）闽05民初1054号、（2018）闽05民初1055号、（2018）闽05民初1382号、（2018）闽05民初1383号、（2018）闽05民初1384号、（2018）闽05民初1385号，诉讼请求支付本金、逾期利息（以32,222.58万元为基数按照同期银行贷款利率计算至款清之日止）及律师代理费60.00万元，6笔票据本期均已判决，判决结果如下：①承担本金490,22,910.12元，截至2018年9月5日利息2,525,580.57元，9月6日按同期贷款利率计息，律师费2.00万，其他费用5,000.00元，诉讼费286,777.00；②承担本金57,942,861.34元，截至2018年9月5日利息275,535.00元，

9 月 6 日按同期贷款利率计息，律师费 2.00 万，其他费用 5,000.00 元，诉讼费 331,492.00；③承担本金 5,5160,000.00 元，截至 2018 年 10 月 8 日利息 271,047.87 元，10 月 9 日按同期贷款利率计息，律师费 2.00 万，其他费用 6,500.00 元，诉讼费 317,955.00；④承担本金 55,440,000.00 元，截至 2018 年 10 月 8 日利息 272,230.81 元，10 月 9 日按同期贷款利率计息，律师费 2.00 万，其他费用 6,500.00 元，诉讼费 319,361.00；⑤承担本金 55,160,000.00 元，截至 2018 年 10 月 8 日利息 225,552.88 元，10 月 9 日按同期贷款利率计息，律师费 2.00 万，其他费用 8,000.00 元，诉讼费 317,728.00；⑥承担本金 49,500,000.00 元，截至 2018 年 10 月 8 日利息 228,394.70 元，10 月 9 日按同期贷款利率计息，律师费 2.00 万，其他费用 6,500.00 元，诉讼费 289,442.00。本期根据判决结果确认负债 322,225,771.46 元，预计负债 22,860,621.04 元（根据判决结果计算至期末需支付利息 21,461,635.04 元，诉讼费用 1,398,986.00 元）。福建冠福实业有限公司将房产进行抵押担保根据评估价格预计可减少公司负债 28,990.28 万元；

上海五天开具的商业承兑汇票案件进展如下：

（1）质押给中信商业保理有限公司深圳分公司的票据号为：230529000241420180320172591514 、 230529000241420180403178837781 、 230529000241420180611206394626 的 3 笔商业承兑汇票，质押金额分别为：2,500.00 万元、2,500.00 万元、1,500.00 万元，合计金额 6,500.00 万元，票据分别于 2018 年 9 月 19 日、2018 年 9 月 28 日、2018 年 12 月 8 日到期，对方已提起诉讼，案件号分别为：（2018）粤 0304 民初 38090 号、（2018）粤 0304 民初 38091 号、（2018）粤 0304 民初 38092 号，诉讼请求支付本金 6,500.00 万元、保理费（保理费分别以如下方式计算：至 2018 年 9 月 28 日收取保理费 36.00 万元，之后应按 150,000 元/月的标准向原告支付逾期期间的保理费，直至被告清偿全部款项；至 2018 年 9 月 28 日收取保理费 31.5 万元，之后应按 150,000 元/月的标准向原告支付逾期期间的保理费，直至被告清偿全部款项；以未收回保理融资款为基数，按日千分之一计算）、违约金 379.58 万元（分别为：139.26 万元、141.59 万元、98.73 万元）及保理费逾期罚息（计算方式分别为：暂以 150,000 元为基数，按日千分之一自 2018 年 8 月 20 日计至实际清偿日、暂以 150,000 元为基数，按日千分之一自 2018 年 8 月 20 日计至实际清偿日）。2019 年 8 月 23 日一审判决结果如下：①公司于判决生效之日起十日内，应收账款本金 28,317,900.00 元及逾期违约金（自 2018 年 9 月 20 日起按同期贷款利率计算）范围内支付本金 2,500.00 万元和保理费 315,000.00 元（分别以 15.00 万元 2018 年 8 月 19 日、16.50 万元 2019 的 9 月 19 日自相应逾期日次日分段计算）的违约金（按年利率 24% 的标准）；律师费 3.30 万元，案件受理费 175,477.00 元，保全费 5,000.00 元，由被告承担，原告预交，本院退还原告；②公司于判决生效之日起十日内，应收账款本金 27,851,856.00 元及逾期违约金（自 2018 年 9 月 29 日起按同期贷款利率计算）范围内支付本金 2,500.00 万元和保理费 36.00 万元（分别以 15.00 万元 2018 年 8 月 19 日、15.00 万元

2019 的 9 月 19 日、6.00 万元 2018 年 9 月 28 日自相应逾期日次日分段计算)的违约金(按年利率 24%的标准);案件受理费 175,585.00 元,保全费 5,000.00 元,由被告承担,原告预交,本院退还原告;③公司于判决生效之日起十日内,应收账款本金 19,746,100.00 元及逾期违约金(自 2018 年 12 月 9 日起按同期贷款利率计算)范围内支付本金 1,500.00 万元和违约金(按年利率 24%的标准);案件受理费 117,724.00 元,保全费 5,000.00 元,由被告承担,原告预交,本院退还原告。2019 年 10 月 28 日上海五天向法院提起上诉,截至报告出具日案件尚未宣判。根据一审判决本期确认负债 71,169,756.00 元,预计负债 7,446,648.72 元(票据到期日至本期末计提利息如下:第一笔票据以 28,317,900.00 为本金,利率 4.35%计算利息 1,579,440.57、第二笔票据以 27,851,856.00 为本金,利率 4.35%计算利息 1,523,572.83、第三笔票据以 15,000,000.00 为本金,利率 24%计算利息 3,826,849.32 元,合计应提利息 6,929,862.72 元;诉讼费 516,786.00 元)

(二) 公司控股股东在未履行内部审批决策程序对外担保事项

公司控股股东通过公司及上海五天在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章,债务人主要为控股股东及其关联公司。截止 2019 年 12 月 31 日,前述对外担保余额为 42,249.20 万元(其中,公司为 17,126.06 万元,上海五天为 25,123.14 万元),本期已对上述金额确认预计负债。

公司违规对外担保案件进展如下:

(1) 债务人:上海弈辛实业有限公司(曾用名:冠周(上海)实业有限公司),债权人:上海赢灿资产管理有限公司签订的合同编号为:YCZC20170801 的《应收账款收益权转让及回购合同》,合同金额 5,000.00 万元,公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章,截止 2018 年 12 月 31 日已支付利息 410.01 万元,债权人已起诉,案件编号为:(2018)沪 74 民初 1127 号,诉讼请求:①判令上海弈辛实业有限公司履行《应收账款收益权转让及回购合同》(合同编号:YCZC20170801)项下回购义务,并向原告支付应收账款收益权溢价回购价款人民币 50,703,369.66 元;判令弈辛实业承担原告基本律师费人民币 50,000 元;②判令林文昌、林文智、林文洪对第一项和第二项诉讼请求承担连带保证责任;③判令在弈辛实业不能履行第一项债务时,由冠福股份承担第一项债务;④判令本案诉讼费、保全费、风险代理律师费由弈辛实业、冠福股份、林文昌、林文智、林文洪共同承担。2019 年 11 月 12 日一审判决驳回在弈辛实业不能履行第一项债务时,由冠福股份承担第一项债务的诉讼请求。根据一审判决结果当期不再确认与之相关的负债;

(2) 债务人:朋宸(上海)实业有限公司,债权人:上海赢灿资产管理有限公司签订的合同编号为:冠福赢灿(2018)01-2 号的《应收账款债权转让及回购合同》及冠福赢灿(2018)01-3 号的《资金支付协议》,合同金额 5,000.00 万元,公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章,截止 2018

年 12 月 31 日已支付利息 371.64 万元，债权人已起诉，案件编号为：(2018)沪 74 民初 1129 号，诉讼请求：①判令朋宸实业、冠福股份履行《应收账款债权转让及回购合同》[合同编号：冠福赢灿(2018)01-2 号]、《资金支付协议》[合同编号：冠福赢灿(2018)01-3 号]项下支付义务，并向原告支付人民币 52,010,251.33 元；②判令朋宸实业承担原告基本律师费人民币 50,000 元；③判令冠福公司、林文昌、林文智、林文洪对第一项和第二项承担连带保证责任；④判令本案诉讼费、保全费、风险代理律师费由朋宸实业、冠福股份、林文昌、林文智、林文洪共同承担。2019 年 11 月 12 日一审判决驳回冠福冠福公司承担连带担保责任的诉讼请求。根据一审判决结果当期不再确认与之相关的负债；

(3) 债务人：上海弈辛实业有限公司，债权人：中建投租赁股份有限公司签订的合同编号为：2018-BLLX0000000308-001-001、2018-BLLX0000000308-001-002 的保理合同，合同金额合计 10,000.00 万元，合同起始日为 2018 年 4 月 4 日，分别于 2018 年 12 月 10 日、2018 年 12 月 31 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，2019 年债权人提起诉讼，2019 年 9 月 25 日，一审判决，公司判决生效后十日内支付 1 亿元；并支付违约金（554.00 万元自 2018 年 12 月 26 日起，9,446.00 万元自 2019 年 1 月 1 日起，按日万分之五标准计算，以不超过 31,486,720.00 元为限）；支付代理律师费 5.00 万元；案件受理费公司承担 528,806.00 元。根据一审判决结果本期确认预计负债 118,845,426.00 元（其中：本金 10,000.00 万元，按年利率 18.25% 确认利息 18,266,620.00 元，诉讼费等 578,806.00 元）；

(4) 债务人：上海弈辛实业有限公司，债权人：嘉茂通商业保理（深圳）有限公司签订的合同编号为：JMT2018011501 的保理合同，合同金额 5,000.00 万元，合同起始日为 2018 年 1 月 19 日，2019 年 1 月 18 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，本期已达成和解，民事调解书编号：(2019)京 03 民初 92 号，和解协议约定 2020 年 3 月 20 日之前偿还保理融资款本金 2,600.00 万元，期内利息 130.00 万元，期外利息 458.90 万元。根据和解协议本期确认预计负债 3,188.90 万元；截至报告出具日，因受新冠疫情影响公司未能按还款计划支付所有本金和利息。

(5) 债务人：上海五天供应链服务有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：WTGYL-JK-20180212-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 2 月 12 日，2019 年 2 月 11 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：(2018)闽 0526 民初 4095 号，诉讼请求：①判令五天供应链立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对五天供应链的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负

债 115.08 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 15.08 万元）；

（6）债务人：上海傲福实业有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：SHAF-JK-20180212-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 2 月 12 日，2019 年 2 月 11 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：（2018）闽 0526 民初 4093 号，诉讼请求：①判令傲福实业立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对傲福实业的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 115.08 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 15.08 万元）；

（7）债务人：上海堃和实业有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：QHSY-JK-20180213-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 2 月 13 日，2019 年 2 月 12 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：（2018）闽 0526 民初 4098 号，诉讼请求：①判令上海堃和立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对上海堃和的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 115.06 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 15.06 万元）；

（8）债务人：喜舟（上海）实业有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：SHXZ-JK-20180213-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 2 月 13 日，2019 年 2 月 12 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：（2018）闽 0526 民初 4100 号，诉讼请求：①判令喜舟实业立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对喜舟实业的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 115.06 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 15.06 万元）；

（9）债务人：闻舟（上海）实业有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：WZSY-JK-20180212-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 2 月 13 日，2019 年 2 月 12 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：

(2018) 闽 0526 民初 4096 号，诉讼请求：①判令闻舟立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对闻舟实业的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 115.06 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 15.06 万元）；

(10) 债务人：梦谷控股有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：MGKG-JK-20180222-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 2 月 22 日，2019 年 2 月 21 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：(2018) 闽 0526 民初 4102 号，诉讼请求：①判令梦谷控股立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对梦谷控股的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 114.86 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 14.86 万元）；

(11) 债务人：朋宸（上海）实业有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：PCSH-JK-20180222-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 2 月 22 日，2019 年 2 月 21 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：(2018) 闽 0526 民初 4104 号，诉讼请求：①判令朋宸实业立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对朋宸实业的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 114.86 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 14.86 万元）；

(12) 债务人：福建省德化华鹏花纸有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：DHHPHZ-JK-20180206-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 2 月 6 日，2019 年 2 月 5 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：(2018) 闽 0526 民初 4090 号，诉讼请求：①判令华鹏花纸立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对华鹏花纸的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 115.21 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 15.21 万元）；

(13) 债务人：硕合（上海）企业管理有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：SHQY-JK-20180226-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 2 月 27 日，2019 年 2 月 26 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：（2018）闽 0526 民初 4107 号，诉讼请求：①判令硕合企业立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对硕合企业的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 114.75 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 14.75 万元）；

(14) 债务人：上海弈辛实业有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：YXSY-JK-20180604-null 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 5 月 30 日，2019 年 4 月 28 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：（2018）闽 0526 民初 4125 号，诉讼请求：①判令弈辛实业立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对弈辛实业的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 111.94 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（7.5%）累计确认利息 11.94 万元）；

(15) 债务人：上海五天日用玻璃器皿配货有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：WTRYBLQM-JK-20180615-null 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 6 月 10 日，2019 年 5 月 9 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：（2018）闽 0526 民初 4126 号，诉讼请求：①判令上海五天玻璃器皿立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对上海五天玻璃器皿的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 111.87 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（7.6%）累计确认利息 11.87 万元）；

(16) 债务人：福建冠福实业有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：FJGFSY-JK-20171229-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2017 年 12 月 29 日，2018 年 12 月 28 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：（2018）闽 0526 民初 4079 号，诉讼请求：①判令冠福实业立即偿还原告借款本金人民

币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、林文智、林文昌共同对冠福实业的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 116.07 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 16.07 万元）；

（17）债务人：泉州冠杰陶瓷有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：QZGJTC-JK-20180115-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 1 月 15 日，2019 年 1 月 14 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：（2018）闽 0526 民初 4082 号，诉讼请求：①判令冠杰陶瓷立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对冠杰陶瓷的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 115.69 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 15.69 万元）；

（18）债务人：福建冠林竹木家用品有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：FJGLZM-JK-20180123-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 1 月 23 日，2019 年 1 月 22 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：（2018）闽 0526 民初 4088 号，诉讼请求：①判令冠林竹木立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对冠林竹木的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 115.52 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 15.52 万元）；

（19）债务人：德化县日臻陶瓷工艺有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：DHXRZTC-JK-20180116-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 1 月 16 日，2019 年 1 月 15 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：（2018）闽 0526 民初 4086 号，诉讼请求：①判令日臻陶瓷立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对日臻陶瓷的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 115.67 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 15.67 万元）；

(20) 债务人：德化县科盛机械设备有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：KSJXSB-JK-20180130-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 1 月 30 日，2019 年 1 月 29 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：(2018) 闽 0526 民初 4089 号，诉讼请求：①判令科盛公司立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对科盛公司的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 115.36 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 15.36 万元）；

(21) 债务人：福建省联森投资有限责任公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：FJLSTZ-JK-20180115-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 1 月 15 日，2019 年 1 月 14 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：(2018) 闽 0526 民初 4084 号，诉讼请求：①判令联森投资立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对联森投资的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 115.69 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 15.69 万元）；

(22) 债务人：德化县金汇通纸艺包装有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：JHTZYBZ-JK-20180212-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 2 月 12 日，2019 年 2 月 11 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：(2018) 闽 0526 民初 4091 号，诉讼请求：①判令金汇通立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对金汇通的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 115.08 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 15.08 万元）；

(23) 债务人：福建同孚实业有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：TFSY-JK-20180223-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 2 月 23 日，2019 年 2 月 22 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：(2018) 闽 0526 民初 4106 号，诉讼请求：①判令同孚实业立即偿还原告借款本金人民币 100 万

元及利息 8 万元，并承担保函费用 1200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对同孚实业的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 114.84 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 14.84 万元）；

（24）债务人：成都五天日用器皿配货有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：CDWT-JK-20180504-nul 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 5 月 4 日，2019 年 5 月 3 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：

（2018）闽 0526 民初 4123 号，诉讼请求：①判令成都五天立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 7.8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 107.92 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对成都五天的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 112.97 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（7.8%）累计确认利息 12.97 万元）；

（25）债务人：北京冠福五天商贸有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：BJGFWT-JK-20180330-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 3 月 30 日，2019 年 3 月 29 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：

（2018）闽 0526 民初 4117 号，诉讼请求：①判令北京五天立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对北京五天的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 114.07 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 14.07 万元）；

（26）债务人：深圳市五天日用器皿有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：SZWT-JK-20180330-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 3 月 22 日，2019 年 3 月 21 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：

（2018）闽 0526 民初 4114 号，诉讼请求：①判令深圳五天立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对深圳五天的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 114.25 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 14.25 万元）；

(27) 债务人：沈阳五天贸易有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：SYWT-JK-20180315-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 3 月 15 日，2019 年 3 月 14 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：(2018) 闽 0526 民初 4109 号，诉讼请求：①判令沈阳五天立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对沈阳五天的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 114.40 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 14.40 万元）；

(28) 债务人：南宁市五天日用器皿配货有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：NNWTRYQX-JK-20180316-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 3 月 16 日，2019 年 3 月 15 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：(2018) 闽 0526 民初 4111 号，诉讼请求：①判令南宁五天立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对南宁五天的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 114.38 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 14.38 万元）；

(29) 债务人：广州五天日用器皿配货中心，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：GXWT-JK-20180402-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 4 月 2 日，2019 年 4 月 1 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：(2018) 闽 0526 民初 4120 号，诉讼请求：①判令广州五天立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对广州五天的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 114.01 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 14.01 万元）；

(30) 债务人：天津五天日用器皿配货中心有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：TJWT-JK-20180420-null 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 4 月 20 日，2019 年 4 月 19 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：(2018) 闽 0526 民初 4122 号，诉讼请求：①判令天津五天立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠

福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对天津五天的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 113.61 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 13.61 万元）；

（31）债务人：武汉五天贸易有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：WHWT-JK-20180319-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 3 月 19 日，2019 年 3 月 18 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：（2018）闽 0526 民初 4112 号，诉讼请求：①判令武汉五天立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对武汉五天的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 114.31 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 14.31 万元）；

（32）债务人：重庆市五天贸易有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：CQWT-JK-20180326-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 3 月 26 日，2019 年 3 月 25 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：（2018）闽 0526 民初 4115 号，诉讼请求：①判令重庆五天立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对重庆五天的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 114.16 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 14.16 万元）；

（33）债务人：西安五天贸易有限公司，债权人：深圳市金钱果资产管理有限公司签订的合同编号为：XAWT-JK-20180330-01 的借款合同，合同金额 100.00 万元，合同起始日为 2018 年 3 月 30 日，2019 年 3 月 29 日到期，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：（2018）闽 0526 民初 4116 号，诉讼请求：①判令西安五天立即偿还原告借款本金人民币 100 万元及利息 8 万元，并承担保函费用 1,200 元，合计 108.12 万元；②判令冠福股份、冠福实业、林文智、林文昌共同对西安五天的还款行为承担连带责任；③由被告承担本案全部诉讼费用，截止报告出具日尚未判决。根据诉讼请求本期已确认预计负债 114.07 万元（其中：本金 100.00 万元，根据合同约定利率（8%）累计确认利息 14.07 万元）；

（34）债务人：福建冠福实业有限公司，债权人：兴业银行泉州分行签订的合同编号为：兴银泉 01 借字第 2018075004 号的借款合同，合同金额 6,500.00 万元，合同起始日为 2018 年 5 月 14 日，2019 年 5 月 13 日到期，其中公司控股股东在未履行正常审批决策

程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章的担保金额为 1,200.00 万元，截止本期末林氏家族已偿还利息 70.16 万元。债权人已起诉，案件编号为：(2018)泉仲字 3057 号，截止报告出具日已判决：冠福股份在已公告的 5,300.00 万额度内承担本金及利息，承担仲裁费人民币 251,808 元，另外 1,200.00 万违规部分按一半金额担保。本期已根据判决结果确认预计负债 4,584.52 万元（其中：本金 5,900.00 万元、仲裁费 25.18 万元、利息 609.58 万元，冠杰陶瓷有限公司将房产进行抵押担保根据评估价格预计可减少公司担保责任 1,950.24 万元）；

上海五天违规对外担保案件进展如下：

(1) 债务人：福建同孚实业有限公司，债权人：洪耀宇签订的合同编号分别为：20170731、20170821、20180531、20180608 的 4 笔借款合同，合同金额 1,550.00 万元，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，截止本期末林氏家族已偿还利息 95.40 万元。债权人已起诉，案件编号为：(2018)沪 0115 民初 70042 号，诉讼请求：①判令被告一（同孚实业）归还原告借款人民币本金 1,550 万元，利息人民币 894,774 元（暂算至 2018 年 9 月 5 日），合计为人民币 16,394,774 元，并支付自 2018 年 9 月 6 日至实际清偿之日止的利息；②判令被告一（同孚实业）支付原告律师费用人民币 10 万元整；③判令被告林文昌、林文智、林福椿、五天公司对诉请 1、诉请 2 承担连带担保责任；④判令被告承担本案诉讼费、财产保全费等全部诉讼费用，2019 年 5 月 15 日一审判决驳回五天公司承担连带担保责任的诉讼请求。根据判决结果本期不再确认与之相关的负债；

(2) 债务人：福建同孚实业有限公司，债权人：湖南省信托有限责任公司签订的合同编号为：(2017)年湘信（业三）字（借款）第（053）号，借款年利率为 8.8% 的借款合同，合同金额 19,000.00 万元，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，截止本期末林氏家族已偿还利息 1,454.13 万元。债权人已起诉，案件编号为：(2018)湘民初字第 66 号，诉讼请求：①判决被告同孚实业立即向原告偿还借款本金 190,000,000 元并支付借款利息 2,881,667 元；②判决被告同孚实业向原告支付逾期还款的罚息（按年利率 13.2%，从 2018 年 8 月 30 日起计算至实际清偿之日止）；③判决被告同孚实业向原告支付违约金 19,000,000 元；④判决被告同孚实业支付原告为实现债权所发生是律师费、差旅费、保全费、财产保全担保费等费用；⑤判决被告林文智、陈忠娇、林文昌、林文洪、上海五天、五天供应链对以上 1 至 4 项确定的债务承担连带清偿责任；⑥判决原告对被告蔡俊质押的冠福股份（证券代码 002102）37,000,000 股股票、被告同孚实业以及被告冠福实业质押的五天供应链的股权享有的质权，原告对 质押财产折价、拍卖、变卖后的价款享有优先受偿权；⑦判决被告冠福股份立即履行债权购买义务，向原告支付以上 1 至 4 项诉讼请求确定的债权对应金额，并按每天万分之五的标准，向原告支付逾期购买的违约金；⑧判决所有被告共同承担本案

的诉讼费，2019 年 6 月 28 日一审判决，判决书编号：（2018）湘民初 66 号，判决生效之日起十日内偿还借款本金 1.9 亿元和截止 2018 年 8 月 29 日的利息 2,881,666.67 元；支付自 2018 年 8 月 30 日起（以 1.9 亿元为基数，按年利率 13.2% 计算）的逾期利息；支付违约金 1,900.00 万元；支付律师费 15.00 万元。本期已根据一审判决结果确认预计负债 245,631,995.44 元；

（3）债务人：林文昌，债权人：阚伟签订的合同金额 1,000.00 万元，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，担保余额为 482.00 万元，截止本期末林氏家族已偿还本金 500.00 万元，利息 144.00 万元。债权人已起诉，案件编号为：（2018）沪 0118 民初 15449 号，诉讼请求：①判令五被告（林文昌、上海五天、潘进喜、林福椿、林文智）支付原告借款本金人民币 500 万元；②判令五被告支付原告逾期利息，自 2018 年 7 月 18 日起至实际付清之日止，以人民币 500 万元为本金，按年利率 24% 计；③判令五被告支付原告为实现债权支付的律师费人民币 3 万元及担保费用 15850 元；④判令五被告依合同约定承担本案诉讼费、保全费、执行费，2019 年 4 月 15 日终审判决，判决书编号：（2019）沪 02 民终 867 号，驳回上海五天实业有限公司承担连带清偿责任的诉讼请求。根据判决结果不再确认与之相关的负债；

（4）债务人：福建同孚实业有限公司，债权人：上海晋泰投资有限公司签订的合同编号为：20171101、20180418 的两笔借款合同，合同金额分别为：800.00 万元、800.00 万元，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，截止本期末林氏家族已偿还本金 300.00 万元，利息 66.03 万元，2019 年 9 月 25 日终审判决，判决书编号：（2019）沪 01 民终 10793 号，驳回上海晋泰投资有限公司要求上海五天实业有限公司对福建同孚实业有限公司的债务承担连带担保责任。根据判决结果不再确认与之相关的负债；

（5）债务人：福建同孚实业有限公司，债权人：吴旋玲签订的合同编号为：20171220 的借款合同，合同金额 800.00 万元，公司控股股东在未履行正常审批决策程序在担保函、保证合同等法律文件上加盖了公章，债权人已起诉，案件编号为：（2018）沪 0115 民初 69857 号，诉讼请求：①判令同孚实业、潘进喜向原告归还借款本金 800 万元；②判令同孚实业、潘进喜向原告支付逾期还款违约金（以 800 万元为基数，按照年利率 24%，自 2018 年 5 月 20 日起计算至实际还款之日止，暂计算至 2018 年 9 月 6 日为 58.1333 万元）；③判令同孚实业、潘进喜向原告支付律师费 17 万元、财产保全担保费 8,000 元；④判令林福椿、林文智对同孚实业、潘进喜的上述债务承担连带清偿责任；⑤本案诉讼费用、保全费由四被告承担，2019 年 12 月 10 日终审判决，判决书编号（2019）沪 01 民终 11521 号，①判决生效之日起十日内归还借款 800.00 万元；②支付违约金自 2018 年 5 月 20 日起，按照年利率 24% 计算；③担保费 8,000.00 元。公司承担以上三项还款义务不能清偿部份的二分之一的赔偿责任。一审案件受理费及财产保全费公司共同承担

40,962.50 元。根据终审判决结果确认预计负债 5,599,373.46 元（其中：本金 400.00 万元，自担保起始日至本期末按利率 24% 计提利息 1,554,10.96 元，诉讼费等 40,962.50 元）

（三）公司未履行公司正常审批程序的借款事项

公司控股股东通过未履行相应内部审批决策程序，以公司或控股子公司上海五天名义对外借款并被其占用。截至 2019 年 12 月 31 日，实际被控股股东占用的资金金额为 77,961.38 万元，其中确认其本息金额为 71,792.29 万元，确认与诉讼相关的费用金额 192.89 万元计入其他应付款，预计要承担的违约金金额 5,976.20 万元计入预计负债，报告期内累计偿还债务 2,555.00 万元。

（1）以福建冠福实业有限公司和冠福控股股份有限公司名义与东银融资租赁（天津）有限公司签订的合同编号为：TJB1700035 的售后回租合同共取得借款 2,000.00 万元，合同约定分别自 2018 年 1 月 31 日起每期支付租金 186.40 万元，每 3 个月为一期，分 12 期支付，截止本期末共支付两期租金。债权人已起诉并判决，案件编号为：（2018）津 0101 民初 7660 号，判决结果：①被告冠福实业、冠福股份于本判决生效后十日内，共同偿还原告东银融资租赁公司借款本金 16,851,323.42 元；②被告冠福实业、冠福股份于本判决生效后十日内，共同偿还原告东银融资租赁公司 2018 年 7 月 31 日起至生效判决确定给付之日止被告占用资金期间的利息（16,851,323.42 元为基数，按照年利率 6% 计付）；③被告冠福实业、冠福股份于本判决生效后十日内，共同支付原告东银融资租赁（天津）有限公司律师费用 100,000 元、保全费 5,000 元、保全担保费 1,9000 元；④被告林文智对上述还款承担连带给付责任；⑤驳回原告的其他诉讼请求。2019 年 9 月 27 日终审判决，判决书编号：（2019）津 01 民终 2022 号，判决结果：冠福控股于判决生效后十日内，共同偿还东银融资租赁（天津）有限公司借款本金 16,251,323.42 元；以及以此基数，以年利率 7.06% 为标准，自 2018 年 5 月 1 日起计算至实际付款日；一审案件受理费 135,305.00 元，由冠福实业、冠福控股、林文智负担 59,600.00 元，二审案件受理费 147,090.00 元，由冠福控股负担 118,180.00 元；

（2）以福建冠福实业有限公司和冠福控股股份有限公司名义与东银融资租赁（天津）有限公司签订的合同编号为 TJB1800022 的售后回租合同共取得借款 2,000.00 万元，合同约定自 2018 年 8 月 31 日起每期支付租金 186.40 万元，每 3 个月为一期，分 12 期支付，截止本期末尚未支付租金。债权人已起诉，案件编号为：（2018）津 0101 民初 7665 号、（2018）津 0101 民初 9214 号，诉讼标的金额分别为 1,910.00 万元、373.38 万元。其中：案件编号为（2018）津 0101 民初 7665 号的案件已判决，判决结果：①被告冠福实业、冠福股份于本判决生效后十日内，共同偿还原告东银融资租赁公司借款本金 16,368,419.09 元；②被告冠福实业、冠福股份于本判决生效后十日内，共同偿还原告东银融资租赁公司从 2018 年 8 月 31 日起至生效判决确定给付之日止被告占用资金期间的利息（以 16,368,419.09 元为基数，按照年利率 6% 计付）；③被告冠福实业、冠福股份于

本判决生效后十日内，共同偿还原告东银融资租赁公司律师费用 100,000 元、保全费 5,000 元、保全担保费 19,000 元；④被告林文智对上述还款承担连带给付责任；⑤驳回原告的其他诉讼请求。2019 年 9 月 27 日终审判决，判决书编号：(2019)津 01 民终 2022 号，判决结果：冠福控股于判决生效后十日内，共同偿还东银融资租赁（天津）有限公司借款本金 15,768,419.09 元；以及以此基数，以年利率 7.06% 为标准，自 2018 年 6 月 21 日起计算至实际付款日；一审案件受理费 134,665.00 元，由冠福控股、林文智负担 56,000.00 元；二审案件受理费 148,782.00 元，由冠福控股负担 114,719.00 元；

以上（1）、（2）两笔借款于 2019 年 12 月 23 日达成和解协议，子公司能特科技有限公司以 2,380.00 万元从东银融资租赁（天津）有限公司处收购了与公司相关债权，并签订还款计划约定 2019 年 12 月 28 日至 2020 年 6 月 28 日期间每月 28 日前分别支付：400.00 万元，460 万元，460 万元，460 万元，460 万元，140.00 万元。能特科技有限公司根据还款协议于 2019 年 12 月 28 日支付了第一笔 400.00 万还款，截至报告出具日，因受新冠疫情影响能特科技有限公司未能按照还款计划还款 1,980.00 万元；

（3）以冠福控股股份有限公司名义与合肥市国正小额贷款有限公司签订的合同编号为：2017 年借字 0208 号借款合同共取得借款 1,500.00 万元，合同约定借款期限自 2017 年 7 月 21 日起，至 2018 年 7 月 21 日止，借款月利率 1.6%，借款到期后不及时足额偿还借款本金的债权人有权要求限期偿还，并对逾期借款本金自逾期之日起直至偿还之日止在合同约定是利率基础上上浮 50% 向债务人计收罚息，若未按本合同约定及时足额支付利息，债权人有权要求限期支付，并对未支付的利息从应付利息之日起直至支付日止在本合同约定的借款利率基础上上浮 50% 向债务人计收复利，2019 年 9 月 2 日一审判决，判决书编号：(2019)皖 0103 民初 8339 号，判决结果：①冠福控股于判决生效十日内偿还 1,500.00 万元及罚息（罚息以 1500 万元本金为基数自 2018 年 7 月 21 日起，按月利率 2% 的标准顺延计算至借款本金清偿之日止；②本判决之日起十日内支付合肥市国正科技小额贷款有限公司律师费 117,600.00 元；③被告上海五天实业有限公司、林培英、林文昌、林文洪、林文智、陈忠娇对判决第一项、第二项中冠福控股股份有限公司的支付义务承担连带清偿责任。案件受理费 132,926.00 元，由冠福控股、上海五天、林培英、林文昌、林文洪、林文智、陈忠娇、宋秀榕共同负担。根据判决结果确认借款本金 1,500.00 万元，计算应付利息 5,178,191.78 元，诉讼相关费用 250,526.00 元；

（4）以福建冠福实业有限公司、上海五天实业有限公司、闻舟（上海）实业有限公司名义与马文萍签订的金额为 2,000.00 万元的借据，合同约定借款期限自 2018 年 4 月 19 日起，至 2018 年 5 月 18 日止，借款年利率 36%。债权人已起诉并判决，案件编号为：(2018)浙 0103 民初 4478 号，判决结果：①被告上海五天归还原告马文萍借款本金 6,402,200 元，支付利息 2,597,800 元，合计 9,000,000 元，该款项分期支付：于 2019 年 3 月 31 日前支付 1,500,000 元；2019 年 4 月 30 日前支付 1,500,000 元；2019 年 5 月 31 日前

支付 1,500,000 元；2019 年 6 月 30 日前支付 1,500,000 元；2019 年 7 月 31 日前支付 1,500,000 元；2019 年 8 月 31 日前支付 1,500,000 元；②被告冠福股份、闻舟实业、林文昌、林文智、潘进喜对被告上海五天第一项付款义务承担连带清偿责任；③被告闻舟实业于 2020 年 1 月 31 日前归还原告马文萍借款本金 10,701,000 元；若被告闻舟实业未能按期支付该款项，原告马文萍有权以 10,701,000 元中未归还的本金为基数，按年利率 24%自 2020 年 1 月 31 日起计收利息至实际还清之日止；④被告林文昌、林文智、潘进喜对被告闻舟实业的本金 10,701,000 元以及利息承担连带清偿责任；⑤若被告上海五天未按期履行上述第一项任意一期付款义务，被告冠福股份、上海五天就上述第三项付款义务中的 2,000,000 元承担连带清偿责任；⑥被告闻舟实业于 2020 年 1 月 31 日前支付原告马文萍律师代理费 100,000 元；⑦若被告上海五天、闻舟实业未按期履行上述任意一期付款义务，原告马文萍有权就各被告各自付款义务一并申请强制执行；⑧原、被告之间再无其他争议。已根据判决结果上海五天确认借款本金 640.22 万元、应付利息 259.78 万元，报告期内已与债权人结清所有负债；

(5) 以冠福控股股份有限公司名义与深圳市诚正小额贷款有限公司签订的合同编号为 2017 年借字 S0078 号借款合同，取得借款 2,500.00 万元，合同约定借款期限自 2017 年 6 月 23 日起，至 2018 年 6 月 23 日止，借款月利率 1.6%，借款到期后不及时足额偿还借款本金的债权人有权要求限期偿还，并对逾期借款本金自逾期之日起直至偿还之日止在合同约定是利率基础上上浮 50%向债务人计收罚息，若未按本合同约定及时足额支付利息，债权人有权要求限期支付，并对未支付的利息从应付利息之日起直至支付日止在本合同约定的借款利率基础上上浮 50%向债务人计收复利。债权人已起诉，案件编号为：(2018)粤 0305 民初 15482 号，诉讼请求：①请求依法判令冠福股份向原告返还借款本金人民币 2,400.00 万元及相应利息、罚息及复利【利息按每日利率 1.6%/30 天的标准自 2018 年 6 月 24 日计算至实际付清之日止，罚息按每日利率 1.6%/30 天*0.5*逾期天数的标准自 2018 年 6 月 24 日计算至实际付清之日止；复利按每日利率 16%/30 天*1.5*逾期天数的标准自 2018 年 6 月 24 日计算至实际付清之日止】，暂计至 2018 年 7 月 31 日，利息、罚息及复利共计人民币 730,848.36 元，其中，利息为人民币 500,181.57 元，罚息 230,090.79 元，复利为人民币 576.00 元；②请求依法判决林文智、林文昌、林文洪、陈忠娇、宋秀榕、林培英、上海五天对冠福股份上述债务承担连带清偿责任；③请求依法判决冠福股份、林文智、林文昌、林文洪、陈忠娇、宋秀榕、林培英、上海五天承担本案的案件受理费用、保全费、保全担保费用等全部诉讼费用。2019 年 11 月 5 日一审判决，判决结果：①冠福控股于生效之日起十日内支付 2,400.00 万元及逾期利息（以 2,400.00 万元为基数，按年利率 24%标准自 2018 年 6 月 24 日起计算至款项还清之日止）；②冠福控股于判决生效日起十日内支付保全担保费 24,731.00 元；本案受理费 165,454.24 元，保全费

5,000.00元，共计170,454.24元，由八被告共同负担。根据判决结果确认借款本金2,400.00万元，应付利息8,774,136.99元，诉讼等费用195,185.24元；

(6) 以大股东、闻舟（上海）实业有限公司、上海五天实业有限公司、冠福控股股份有限公司名义向王文英（赵峻）借款2,500.00万元，合同约定借款期限自2018年4月19日起，至2018年6月15日止，借款年利率75.6%，截止本期末林氏家族已偿还本金500.00万元、利息515.85万元，截止报告出具日尚未收到与之相关的诉讼。本期已根据合同约定确认借款本金余额为2,000.00万元，根据受法律保护的年利率24%以及林氏家族已经偿还利息部分确认应付计息余额为386.62万元；

(7) 以大股东、上海五天实业有限公司、冠福控股股份有限公司名义于2018年7月28日向赵杭晨（锦灏大毛）借款1,990.00万元，借款年利率24%，截止本期末尚未偿还本金及利息，债权人已起诉并判决，案件编号为：(2018)浙0102民初3965号，判决结果：①被告冠福股份、闻舟实业、同孚实业于本判决生效之日起10内归还原告赵杭晨借款本金19,900,000元、并自从2018年7月28日起以未归还本金为基数、按年利率24%为标准，计算逾期利息至本金还清之日止；②被告冠福股份、闻舟实业、同孚实业于本判决生效之日起10内支付原告赵杭晨律师费160,000元；③被告林文昌、林文洪、潘进喜对上述第一、第二项付款义务承担连带责任；被告林文昌、林文洪、潘进喜承担保证责任后，有权向被告冠福股份、闻舟实业、同孚实业追偿；④驳回原告赵杭晨的其他诉讼请求。2019年5月5日终审判决，判决书编号：(2018)浙01民终8640号，判决结果：①冠福控股于生效之日起十日内支付16,398,040.57元，并支付逾期利息（以16,398,040.57元为基数，自2018年7月28日起按年利率24%的标准计算至款项清偿之日止）；②一审案件受理费142,600.00元，减半收取71,300.00元，诉讼保全费5,000.00元，由公司共同承担62,668.00元；二审案件受理费142,100.00元，由公司承担117,293.00元。2019年9月17日，石首市华致商贸有限公司以1,250.00万元从赵杭晨处收购了与公司相关债权，2019年12月20日公司与石首市华致商贸有限公司1,255.00万元达成和解。根据和解协议确认借款本金1,255.00万元，并于2019年12月31日前偿还1,255.00万元；

(8) 以福建冠福现代家用股份有限公司名义与中江国际信托股份有限公司签订的合同编号为中江国际[2016信托301]第2号的借款合同，取得借款29,881.00万元，于2017年2月22日放款，每笔借款的到期日分别为：人民币5,000.00万元，到期日2018年11月27日；人民币5,000.00万元，到期日2018年12月7日；人民币5,000.00万元，到期日2018年12月20日；人民币4,921.00万元，到期日2018年12月28日；人民币4,960.00万元，到期日2019年1月11日；人民币5,000.00万元，到期日2019年1月18日。合同约定借款年利率不超过9.33%，借款人未按合同用途使用借款的，罚息利率为借款利率上浮100%，截止本期末尚未偿还本金及利息，债权人已起诉，案件编号为：(2018)赣民初177号，诉讼请求：①判令确认原告与冠福股份签订的编号为“中江国际[2016信托

301]第2号”的《信托借款合同》及双方根据该合同签订的其它业务合同于2018年10月29日立即提前到期；②判令冠福股份立即向原告偿还贷款本金人民币贰亿玖仟捌佰捌拾壹万元整（小写：298,810,000.00元）、利息（含罚息、复利）人民币壹仟叁佰零玖万玖仟肆佰壹拾柒元陆角玖分元（小写：13,099,417.69元），利息暂计至2018年11月27日止，实际计算至第一被告履行完毕全部债务之日止，2018年11月27日以后的利息和罚息、复利等按照《信托借款合同》约定计算；③判令冠福股份向原告支付违约金人民币伍仟玖佰柒拾陆万贰仟元整（小写：59,762,000.00元）；④判令原告为实现债权而支付的催收费、律师费、差旅费及其他费用由冠福股份承担；⑤判令林文昌、宋秀榕、林文智、陈忠娇及第三人上海五天、上海堃和对前述第2项、第3项、第4项诉讼请求项下冠福股份的全部债务承担连带偿还责任，截止报告出具日尚未判决。本期已根据诉讼请求确认本金29,881.00万元、应付利息15,933.02万元，其他应付款5,976.20万元（根据合同约定的利率上浮100%计提从借款日至本期末利息）；

(9) 以冠福控股股份有限公司、上海五天供应链服务有限公司名义与重庆海尔小额贷款有限公司签订的合同编号为DW-JK-17-02791-1的借款借据，取得借款4,000.00万元，合同约定借款期限自2017年10月19日起，至2018年10月19日止，借款年利率12%，债权人已起诉，案件编号为：(2019)渝05民初20号，诉讼请求：①请求判令冠福股份、上海五天供应链立即向原告偿还借款本金40,000,000元，截至2018年11月19日的利息1,200,000元，罚息800,000元，共计42,000,000元；并承担自2018年11月20日起至付清日止，以借款本金40,000,000元为基数，按年利率24%计算的违约金；②请求判令林文昌、林文智、林文洪对冠福股份、上海五天供应链的上述债务承担连带清偿责任；③判令本案案件受理费、保全费由五被告共同承担，截止报告出具日尚未判决。2019年7月19日一审判决，判决结果：公司及五天供应链于本判决生效之日起十日内，偿还本金4,000.00万元，利息120.00万元、罚息80.00万元，并承担2018年11月20日起至借款还清之日止以借款本金4,000.00万元为基数按年利率24%计算违约金；支付律师费100.00万元；支付诉讼保全费115,025.00元；案件受理费251,800.00元，财产保全费5,000.00元，由公司及担保人共同负担。2019年12月13日，二审判决，判决书编号：(2019)渝民终1581号，判决结果：驳回公司上诉，维持原判。根据判决结果本期已确认借款本金4,000.00万元、应付利息1270.47万元（本期根据借款利率计提从借款日至本期末利息1070.47万元及罚息200.00万元）、诉讼相关的其他应付款1,371,825.00元；

(10) 以冠福控股股份有限公司名义与中安融金（深圳）商业保理有限公司签订的合同编号为2017-JK-177的借款合同，取得借款5,000.00万元，合同约定借款期限自2017年8月31日起，至2018年8月31日止，借款年利率12%。2019年1月29日起诉，案件编号：(2019)京0105民初29709号，诉讼请求：偿还借款本金4,900.00万元及相应违约金（按年利率24%计付至实际清偿之日止，截止2019年1月23日共计4,742,684.93元。

本期已根据诉讼请求确认借款本金：4,900.00 万元，应付利息 1,576.16 万元；

(10) 以冠福控股股份有限公司名义及林文智、林云燕与陈双培于 2018 年 9 月 21 日借款 700.00 万元，年利率为 30%，债权人已起诉并判决：林文智、林云燕、冠福股份应于本判决生效后十日内共同偿还陈双培借款 700 万元、利息（自 2018 年 9 月 21 日起至还清借款日止，按月利率 2% 计算）及与诉讼相关的费用 3.54 万元。2019 年 3 月 8 日，二审判决，判决书编号：(2019) 闽 05 民终 1100 号，判决结果：驳回公司上诉，维持原判。本期已根据判决结果确认借款本金 700.00 万元，应付利息 214.95 万元，其他应付相关费用 3.54 万元；

(11) 以冠福控股股份有限公司名义及俞新年、昶昱黄金公司与赵云龙于 2018 年 6 月 10 日借款 800.00 万元，年利率为 24%，债权人已起诉并宣判：俞新年、昶昱黄金公司、冠福股份于本判决生效后十日内偿还原告赵云龙借款本金 8,000,000.00 元，并自 2018 年 6 月 10 日起以 8,000,000.00 元本金为基数，按年利率 24% 为标准计算逾期利息至本清息止，被告俞新年、昶昱黄金公司、冠福股份、林文洪负担 76,000.00 元案件受理费。2019 年 12 月 19 日二审判决，判决书编号：(2019) 皖 04 民终 1109 号，判决结果：驳回公司上诉，维持原判。本期已根据判决结果确认借款本金 800.00 万元，应付利息 299.84 万元，其他应付相关费用 7.60 万元；；

(四) 对外担保

(1) 对福建同孚实业有限公司的债券担保

2016 年 4 月 19 日，本公司第五届董事会第十次会议通过议案：本公司为关联企业福建同孚实业有限公司发行的私募债的存续期间（36 个月）及其发行私募债到期日后 2 年止提供不超过 3 亿元的连带责任担保，同时福建同孚实业有限公司的股东林福椿、林文洪向本公司提供全额的连带责任反担保。该议案于 2016 年 5 月 12 日经本公司股东大会表决通过。

2016 年 8 月 1 日，本公司第五届董事会第十四次会议通过议案：本公司为关联企业福建同孚实业有限公司发行的私募债的存续期间（36 个月）及其发行私募债到期日后 2 年止提供不超过 3 亿元的连带责任担保，同时福建同孚实业有限公司的子公司福建冠福实业有限公司及股东林福椿、林文洪向本公司提供全额的连带责任反担保。该议案于 2016 年 8 月 20 日经本公司临时股东大会表决通过。

截止上年期末同孚实业所发行的私募债余额暨公司为其担保的实际余额（本金）为 418,138,471.92 元，利息为 22,886,984.93 元。报告期内逾期且未兑付的私募债涉及的兑付方与部分投资人已达成和解，和解收益合计 77,998,625.19 元，并支付和解投资人 95,819,730.79 元。对于报告期内未和解的投资人，公司按约定利率继续计提需要承担的利息 23,052,044.77 元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚需承担同孚私募债担保余额为 290,272,145.64 元。

(2) 对福建冠福实业有限公司的融资担保

2017年12月9日，本公司第五届董事会第十三次会议通过议案：本公司为关联企业福建冠福实业有限公司向兴业银行股份有限公司泉州分行申请的不超过6,500万元人民币综合授信额度提供连带责任保证担保，担保内容为上述授信额度中的5,300万元。同时福建冠福实业有限公司实际控制人林福椿、林文洪向本公司提供全额的连带责任反担保。该议案于2017年12月28日经本公司股东大会表决通过。

截止报告出具日债权人已起诉并判决，案件编号为：(2018)泉仲字3057号，判决结果：冠福股份在已公告的5,300.00万额度内承担本金及利息。相关会计处理与附注十一、2(二)(34)一致。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

十三、其他重要信息

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了5个报告分部，分别为塑料贸易电商、家用分销、医药化工、矿业开采、资产管理保理。这些报告分部是以各分部产品属性为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为大宗商品、金矿、医药化工产品、商业保理。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

| 项目 | 塑料贸易电商 | 家用分销 | 医药化工 | 矿业开采 | 资产管理、保理 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 14,789,789,073.56 | | 1,102,692,170.36 | | | 9,618,453.08 | 15,882,862,790.84 |
| 主营业务成本 | 14,364,294,170.89 | | 639,112,243.07 | | | | 15,003,406,413.96 |
| 资产总 | 3,260,481,655.38 | 5,114,584,927.34 | 2,940,512,592.76 | 193,587,463.21 | 161,776,947.54 | 3,470,503,839.60 | 8,200,469,746.63 |

| 项目 | 塑料贸易电 商 | 家用分销 | 医药化工 | 矿业开采 | 资产管理、 保理 | 分部间抵销 | 合计 |
|----------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| 额 | | | | | | | |
| 负债总 额 | 1,928,471,925.63 | 3,310,789,753.41 | 738,611,793.63 | 55,133,496.08 | 85,361,569.35 | 1,235,397,235.18 | 4,882,971,302.92 |

2、截止 2019 年 12 月 31 日因控股股东（林氏家族）以公司及控股子公司上海五天实业有限公司名义违规开具商业承兑汇票、对外担保、对外借款等事项，冠福公司预计共需承担偿付金额 170,509.09 万元。明细如下：

（1）控股股东以冠福公司及控股子公司上海五天名义未履行公司正常审批程序对外开具商业承兑汇票预计需承担的负债余额为 52,853.51 万元；

（2）控股股东以冠福公司及控股子公司上海五天名义未履行公司正常审批程序提供的对外担保，预计需承担担保责任余额为 42,249.20 万元；

（3）控股股东以冠福公司及控股子公司上海五天名义对外借款预计需承担借款责任余额为 75,406.38 万元。详细情况见附注十一、2

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | 9,288,244.08 |
| 其他应收款 | 159,045,752.40 | 161,874,439.04 |
| 合 计 | 159,045,752.40 | 171,162,683.12 |

（1）应收股利情况

①应收股利分类列示：

| 被投资单位 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|----------|------------|--------------|
| 能特科技有限公司 | | 9,288,244.08 |
| 合 计 | | 9,288,244.08 |

（2）其他应收款情况如下：

| 种 类 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|-----------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应 收款 | 1,499,059,671.06 | 1,340,013,918.66 | 159,045,752.40 | 1,717,928,799.32 | 1,556,054,360.28 | 161,874,439.04 |
| 合 计 | 1,499,059,671.06 | 1,340,013,918.66 | 159,045,752.40 | 1,717,928,799.32 | 1,556,054,360.28 | 161,874,439.04 |

①坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项目 | 账面余额 | 未来12个月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-----------|-----------------------|-----------------|------------------|---------|
| 合并范围内关联方 | 151,372,923.58 | 0.00 | 0.00 | 无回收风险 |
| 应收其他款项 | 1,653,800.58 | 5.00 | 82,690.03 | 根据预期损失率 |
| 合计 | 153,026,724.16 | 0.05 | 82,690.03 | |

B. 2019年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项目 | 账面余额 | 整个存续预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|---------------|----------------------|--------------|---------------------|---------|
| 单项计提： | | | | |
| 成都梦谷房地产开发有限公司 | 10,434,258.00 | 41.52 | 4,332,539.73 | 预期信用损失率 |
| 合计 | 10,434,258.00 | 41.52 | 4,332,539.73 | |

C. 2019年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项目 | 账面余额 | 整个存续预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------|
| 单项计提： | | | | |
| 应收林氏家族及其他合并范围外关联方 | 1,335,598,688.90 | 100.00 | 1,335,598,688.90 | 预期信用损失率 |
| 合计 | 1,335,598,688.90 | 100.00 | 1,335,598,688.90 | |

②坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 未来12个月内预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |
|-------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
| 2019年1月1日余额 | | 4,037,080.14 | 1,556,053,348.38 | 1,560,090,428.52 |
| 期初余额在本期 | | | | |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| | | | | |
|----------------------|------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| -转入第一阶段 | | | | |
| -转入第二阶段 | | | | |
| -转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 82,690.03 | 314,389.27 | | 397,079.30 |
| 本期转回 | | 18,929.68 | 220,454,659.48 | 220,473,589.16 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年12月31日余额 | 82,690.03 | 4,332,539.73 | 1,335,598,688.90 | 1,340,013,918.66 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 代垫工程款 | 10,434,258.00 | 10,434,258.00 |
| 押金、保证金 | 1,606,227.24 | 12,600.00 |
| 员工备用金 | 29,250.93 | 37,155.36 |
| 往来代垫款（合并范围） | 151,372,923.58 | 151,371,199.55 |
| 林氏家族 | 1,335,598,688.90 | 1,556,053,348.38 |
| 代垫款 | 18,322.41 | 20,238.03 |
| 合计 | 1,499,059,671.06 | 1,717,928,799.32 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------------|--------|-------|------------------|------|---------------------|------------------|
| 林氏家族 | 是 | 借款 | 1,335,598,688.90 | 1至2年 | 89.10 | 1,335,598,688.90 |
| 上海五天实业有限公司 | 是 | 往来代垫款 | 109,198,697.93 | 1至2年 | 7.28 | |
| 陕西省安康荣乾矿 | 是 | 往来代垫款 | 37,872,559.00 | 1至2年 | 2.53 | |

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------|-------|-------------------------|------|---------------------|-------------------------|
| 业有限公司 | | | | | | |
| 成都梦谷房地产开发有限公 | 否 | 借款 | 10,434,258.00 | 3年以上 | 0.70 | 4,332,539.73 |
| 上海风弘商业保理有限公司 | 是 | 往来代垫款 | 2,902,777.78 | 1至2年 | 0.19 | |
| 合计 | | | 1,496,006,981.61 | | 99.80 | 1,339,931,228.63 |

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|------------|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 4,219,539,997.43 | | 4,219,539,997.43 | 4,219,539,997.43 | | 4,219,539,997.43 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 4,219,539,997.43 | | 4,219,539,997.43 | 4,219,539,997.43 | | 4,219,539,997.43 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------------|------|------|------------------|
| 上海五天实业有限公司 | 171,500,000.00 | | | 171,500,000.00 |
| 陕西省安康燊乾矿业有限公司 | 179,900,000.00 | | | 179,900,000.00 |
| 能特科技有限公司 | 1,899,999,997.43 | | | 1,899,999,997.43 |
| 上海塑米信息科技有限公司 | 1,868,140,000.00 | | | 1,868,140,000.00 |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 上海天鼠资产管理有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 |
| 减：长期投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 4,219,539,997.43 | | | 4,219,539,997.43 |

3、营业收入和营业成本

营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------|----|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | 399,279,914.49 | 398,534,121.89 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | | | 399,279,914.49 | 398,534,121.89 |

4、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-------|
| 债务和解收益 | 98,363,049.83 | |
| 合计 | 98,363,049.83 | |

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 152,595,707.90 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 31,851,425.98 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | 99,874,226.02 | |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |

冠福控股股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|-----------------|----|
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -69,197,989.78 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 | -911,087.12 | |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | -153,312,000.00 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 131,771,475.06 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 224,281,918.10 | |
| 非经常性损益总额 | 416,953,676.16 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 96,914,825.03 | |
| 非经常性损益净额 | 320,038,851.13 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | -9,311,372.28 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 329,350,223.41 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 24.53 | 0.2617 | 0.2617 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 12.81 | 0.1366 | 0.1366 |

冠福控股股份有限公司
 2020 年 4 月 25 日

营业执照

统一社会信用代码
9111010208376569XD



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多企业、个体工商户、农民专业合作社、
名称、住所、经营范围、
信用信息



名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 姚庆春

经营范围

成立日期 2013年11月13日

营业期限 2013年11月13日至2033年11月12日

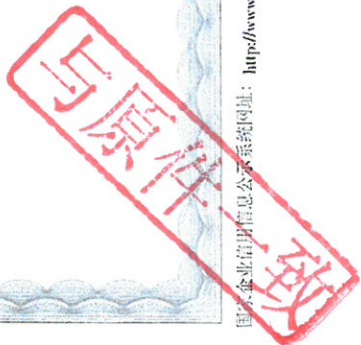
经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

审查企业会计报表、出具审计报告、验资报告、清算审计报告、分立、清算审计报告、会计咨询、税务咨询、法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；资产评估；企业管理咨询；企业财务管理；（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2019年12月12日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

网址：<https://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000187

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

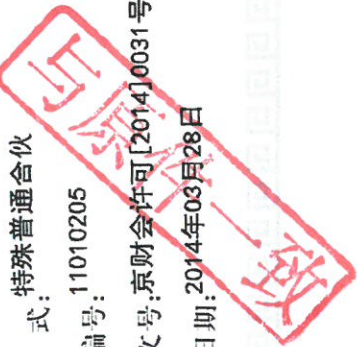
首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010205
 批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号
 批准执业日期: 2014年03月28日




发证机关: 北京市财政局
 二〇一四年四月

中华人民共和国财政部制



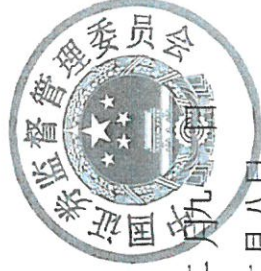
证书序号：000360

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

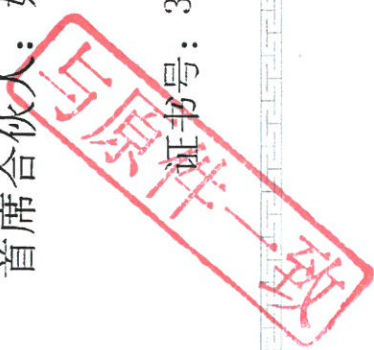
首席合伙人：姚庚春



证书号：30

发证时间：二〇一一年十二月八日

证书有效期至：二〇一二年十二月八日





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

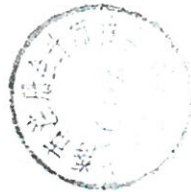


证书编号: 11010320036
发证日期: 2018年04月30日
有效期至: 2019年04月30日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

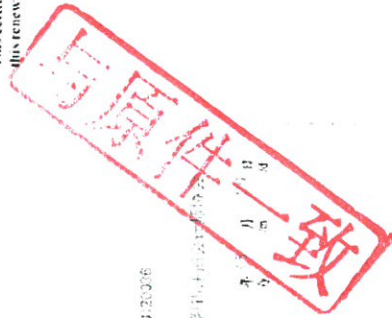


2015年 4月 30日

证书编号: 11010320036
No. of Certificate

批准发证协会: 中国注册会计师协会
Authorized Issuance of CPAs

发证日期: 2018年 4月 30日
Date of Issuance



姓名: 刘明
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1980-01-01
Date of birth
工作单位: 中兴财光华会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码: 110116198001010016
Identity card No.

年度检验合格
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
此证书有效，有效期一年。



年度检验合格
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
此证书有效，有效期一年。

注册号: 110100000000000000
No. of Certificate
执业注册会计师: 王明华
Authorized Member of CPAs
有效期至: 2016年4月30日
Date of Expiry: 30 APR 2016



此证书有效，有效期一年。
The certificate is valid for another year after this renewal.

2016年 4月 30日



姓名: _____
Post Name: _____
性别: _____
Sex: _____
出生日期: _____
Date of Birth: _____
身份证号: _____
Work No.: _____
身份证号: _____
ID No.: _____



年度检验合格
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 4月 30日

年度检验合格
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号: 310000000000000000
No. of Certificate
2018年03月30日
Date of Expiry: 30 MAR 2018

注册会计师工作单位变更事项登记
Representation of the Change of Working Unit by a CPA
注册会计师: _____
CPA: _____
原工作单位: _____
Original Working Unit: _____
现工作单位: _____
New Working Unit: _____
注册会计师: _____
CPA: _____
原工作单位: _____
Original Working Unit: _____
现工作单位: _____
New Working Unit: _____

注册会计师工作单位变更事项登记
Representation of the Change of Working Unit by a CPA
注册会计师: _____
CPA: _____
原工作单位: _____
Original Working Unit: _____
现工作单位: _____
New Working Unit: _____
注册会计师: _____
CPA: _____
原工作单位: _____
Original Working Unit: _____
现工作单位: _____
New Working Unit: _____